



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



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

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

| Núm<br>Prog                                            | Núm<br>Obs  | REFERENCIA                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | IMPORTE<br>(\$)                                                                                          | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
|--------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|---------|------------|------------|--------------|------------|-------------|--------------|
|                                                        |             | PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                                                                                                        | FECHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
| OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS |             |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
| 1                                                      | 2           | Número de Obra:<br>FGP2528122-10<br><br>Modalidad de ejecución: Invitación a cuando menos tres                                                                            | "Periodo Contratado:<br><br>Del: 01-junio-2025<br><br>Al: 31-diciembre-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Nombre de la obra<br>Ampliación de oficinas administrativas<br><br>En calle: Reforme No. 5<br><br>Entre: - - - -<br><br>Localidad: San Luis Teolocholco<br><br>Ejecutor: Constructora SINEAD S.A. de C.V. "Abraham Olivares Oriza"<br><br>Director de Obras: Arq. José Luis Zecua Ortiz<br><br>Fecha de Visita Física: 10/oct/2025 | Contratado: \$1,149,612.65 (SCGIV)<br><br>Devengado: \$496,440.00<br><br>Saldo por ejercer: \$653,172.65 | \$496,440.00               | <p>El Municipio no presentó la documentación técnica justificativa (estimaciones, generadores, reporte fotográfico, croquis de ubicación de los trabajos contratados, entre otros), que acredite la procedencia del pago de la obra FGP2528122-10 Ampliación de oficinas administrativas, ubicada en Calle Reforma No. 5, Sección Segunda, Teolocholco, no obstante que fue solicitada mediante requerimiento Núm. R-SDOP-DAEM-JARP-0072, el cual fue notificado y recepcionado el día 25 de septiembre de 2025; por lo anterior dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública por ocultamiento de documentación comprobatoria de su ejecución, careciendo de certeza que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, omisión que quedo asentada mediante el acta número 001/Teolocholco/2025, de fecha 10 de octubre de 2025, en la cual se hizo constar que, derivado de la visita física efectuada en esa misma fecha, se observó una obra con características que corresponden a la obra en mención; sin embargo, al carecer de la documentación técnica justificativa, no fue posible verificar su ejecución, por lo anterior deberá reintegrar \$496,440.00. a la cuenta bancaria del municipio</p> <p>Por lo que una vez presentada la documentación técnica justificativa de la obra será revisada y se determinaran las irregularidades que deriven. A las cuentas bancarias del municipio</p> <p>Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:</p> <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D06PI10076</td><td>12/06/2025</td><td>\$496,440.00</td></tr><tr><td>E06PI10086</td><td>12/06/2025</td><td>\$494,081.91</td></tr></table> | PÓLIZA | FECHA | IMPORTE | D06PI10076 | 12/06/2025 | \$496,440.00 | E06PI10086 | 12/06/2025  | \$494,081.91 |
| PÓLIZA                                                 | FECHA       | IMPORTE                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
| D06PI10076                                             | 12/06/2025  | \$496,440.00                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
| E06PI10086                                             | 12/06/2025  | \$494,081.91                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
|                                                        |             | <b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>                                                                                                                                            | • Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.<br>• Artículos 58, 59, 60, 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.<br>• Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.<br>• Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
| 2                                                      | 4           | Número de Obra:<br>RFGP2428122-003<br><br>Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas<br><br>Información:<br><br>Núm. de Contrato: RFGP2428122-003/IR | Periodo Contratado:<br><br>Del: 6-mar-2025<br><br>Al: 7-abr-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Nombre de la obra<br>Mejoramiento de área administrativa de UBR, Lactancia y modulo dental e impermeabilización de azotea<br><br>En calle: Calle Reforma                                                                                                                                                                           | Contratado: \$592,442.69<br><br>Devengado: \$592,442.69<br><br>Saldo por cancelar: \$0.00                | \$143,318.71               | <p>Del pago realizado al contratista NALLELI RIVERA DIAZ mediante la transferencia ****4251, soportada con el CFDI terminación ****7029, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 6/octubre/2025, por lo anterior deberá reintegrar \$143,318.71 a la cuenta bancaria del municipio AZTECA CUENTA ****8857 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 3,</p> <p>Conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:</p> <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D04PI10006</td><td>21/04/2025</td><td>\$592,442.69</td></tr><tr><td>E04PI10023</td><td>21 ABR 2025</td><td>\$589,628.59</td></tr></table> <p>a) Solventado</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | PÓLIZA | FECHA | IMPORTE | D04PI10006 | 21/04/2025 | \$592,442.69 | E04PI10023 | 21 ABR 2025 | \$589,628.59 |
| PÓLIZA                                                 | FECHA       | IMPORTE                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
| D04PI10006                                             | 21/04/2025  | \$592,442.69                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |
| E04PI10023                                             | 21 ABR 2025 | \$589,628.59                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |             |              |



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



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

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

| Núm<br>Prog |                         | REFERENCIA                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                        | IMPORTE<br>(\$)                                                                           | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|-------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|---------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
|             |                         | PÓLIZA / DOCUMENTO                                                                                                                                                                                                                                  | FECHA                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                           |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |                         | Importe contratado:<br>\$592,442.69<br><br>Fecha del contrato<br>3/mar/2025                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                            | Entre:<br><br>Localidad:<br>Sección Segunda<br><br>Ejecutor:<br>Nalleli Rivera Díaz "Servicios Totales NRD"<br><br>Director de Obras:<br>Arq. José Luis Zecua Ortiz<br><br>Fecha de Visita Física: 6/oct/2025                                                                                   |                                                                                           |                            | b) Solventado<br><br>c) Por 1 pieza correspondiente al total estimado de Calentador solar Foset 20 tubos 180 L incluye: suministro, instalación, pruebas, mano de obra, equipo y herramienta; ya que en la visita física realizada no se encontró ejecutado el concepto, de igual manera el reporte fotográfico presentado es insuficiente, debido a la calidad del mismo y no se puede corroborar que se hayan realizado los trabajos, además de que correspondan a la ubicación de la obra, por un importe observado de: \$13,328.02<br><br>d) Por 4 piezas, correspondiente al total estimado de Colocación de panel solar de recuperación, incluye conexión hidráulica, material, mano de obra, equipo y herramienta.; ya que en la visita física realizada no se encontró ejecutado el concepto, de igual manera el reporte fotográfico presentado es insuficiente, debido a la calidad del mismo y no se puede corroborar que se hayan realizado los trabajos, además de que correspondan a la ubicación de la obra, por un importe observado de: \$5,140.28                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA |                                                                                                                                                                                                                                                     | • Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.<br>• 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           | 5                       | Número de Obra: RFGP2428122-003<br><br>Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas<br><br>Información:<br><br>Núm. de Contrato: RFGP2428122-003/IR<br><br>Importe contratado: \$592,442.69<br><br>Fecha del contrato 3/mar/2025 | Periodo Contratado:<br><br>Del: 6-mar-2025<br><br>Al: 7-abr-2025                                                                                                                                                           | Nombre de la obra<br>Mejoramiento de área administrativa de UBR, Lactancia y modulo dental e impermeabilización de azotea<br><br>En calle: Calle Reforma<br><br>Entre:<br><br>Localidad: Sección Segunda<br><br>Ejecutor: Nalleli Rivera Díaz "Servicios Totales NRD"<br><br>Director de Obras: | Contratado: \$592,442.69<br><br>Devengado: \$592,442.69<br><br>Saldo por cancelar: \$0.00 | \$150,475.44               | Del pago realizado al contratista NALLELI RIVERA DIAZ mediante la transferencia ****425I, soportada con el CFDI terminación ****7029, correspondiente a la estimación número uno, a la fecha de visita física realizada el 6/octubre/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 \$150,475.44 a la cuenta bancaria del municipio AZTECA CUENTA ****8857 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 3.<br><br>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>D04P110006</td><td>21/04/2025</td><td>\$592,442.69</td></tr><tr><td>E04P110023</td><td>21/04/2025</td><td>\$589,628.59</td></tr></table><br>a) En una zona afectada de 512.25 M2 de Pintura Vinimex Calsica Comex a dos manos, incluye: aplicación de sellador, materiales, preparación de la superficie, mano de obra, equipo, herramienta y andamios., debido a que presenta desprendimiento de pintura, abultamientos, craqueo y amarillamiento, por un importe observado de \$70,123.13<br><br>b) En una zona afectada de 216.97 M2 de Entortado de un promedio de 10 cm, de espesor con mortero de cemento-arena-cacahuatillo proporción 1:6 para dar pendiente hacia bajadas de aguas pluviales en azotea, incluye: elevación hasta 9 m y acarreo horizontal a estación de 20 m, materiales, acarreos, elevaciones, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución., debido a que presenta fisuras y encharcamientos, por un importe observado de \$80,352.31 | PÓLIZA | FECHA | IMPORTE | D04P110006 | 21/04/2025 | \$592,442.69 | E04P110023 | 21/04/2025 | \$589,628.59 |
| PÓLIZA      | FECHA                   | IMPORTE                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                           |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| D04P110006  | 21/04/2025              | \$592,442.69                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                           |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| E04P110023  | 21/04/2025              | \$589,628.59                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                           |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |         |            |            |              |            |            |              |



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



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

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

| Núm<br>Prog |            | REFERENCIA                                                      |                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                              | IMPORTE<br>(\$)            | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|---------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
|             |            | PÓLIZA / DOCUMENTO                                              | FECHA                                                                                                                                                                                                                      |                                                       |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| 4           | 8          |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                            | Arq. José Luis Zecua Ortiz                            |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                            | Fecha de Visita Física: 6/oct/2025                    |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | <b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>                                  | • Artículos 70, 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.<br>• Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.     |                                                       |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | Número de Obra: RFGP2528118-005                                 | Periodo Contratado:                                                                                                                                                                                                        | Nombre de la obra                                     | Contratado: \$840,170.00   | \$139,024.42               | Del pago realizado al contratista NALLELI RIVERA DIAZ mediante la transferencia ****8657, soportada con el CFDI terminación ****90E0, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 27/octubre/2025, por lo anterior deberá reintegrar \$139,024.42 a la cuenta bancaria del municipio 2024 BBVA CUENTA ****4564 - ISR,<br><br>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>D05PI10114</td><td>16/05/2025</td><td>\$840,170.00</td></tr><tr><td>E05PI10140</td><td>16/05/2025</td><td>\$836,179.19</td></tr></table><br><b>a)</b> Por 69.54 M2, correspondiente al total estimado de Rehabilitación de techumbre con lámina galvanizada R-101 pintor, cal.24. O similar a la existente, incluye: retiro de láminas en malas condiciones, colocación de láminas nuevas, herrajes, mano de obra y herramienta, y todo lo necesario para su ejecución.; ya que, omiten presentar croquis donde se haga referencia de la ubicación de las piezas que se colocaron, por un importe observado de: \$60,342.50<br><br><b>b)</b> Solventado<br><br><b>c)</b> Solventado<br><br><b>d)</b> Solventado<br><br><b>e)</b> Solventado<br><br><b>f)</b> Solventado | PÓLIZA | FECHA | IMPORTE | D05PI10114 | 16/05/2025 | \$840,170.00 | E05PI10140 | 16/05/2025 | \$836,179.19 |
| PÓLIZA      | FECHA      | IMPORTE                                                         |                                                                                                                                                                                                                            |                                                       |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| D05PI10114  | 16/05/2025 | \$840,170.00                                                    |                                                                                                                                                                                                                            |                                                       |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| E05PI10140  | 16/05/2025 | \$836,179.19                                                    |                                                                                                                                                                                                                            |                                                       |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas | Del: 23-ene-2025                                                                                                                                                                                                           | Construcción de oficinas en auditorio municipal       | Devengado: \$840,170.00    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | Información:                                                    | Al: 25-ene-2025                                                                                                                                                                                                            | En calle: Calle Lázaro Cárdenas                       | Saldo por cancelar: \$0.00 |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | Núm. de Contrato: RFGP2428118-005/IR                            |                                                                                                                                                                                                                            | Entre:                                                |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | Importe contratado: \$840,170.00                                |                                                                                                                                                                                                                            | Localidad: Sección Primera                            |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | Fecha del contrato 21/ene/2025                                  |                                                                                                                                                                                                                            | Ejecutor: Servicios Totales NRD (Nalleli Rivera Díaz) |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                            | Director de Obras: Arq. José Luis Zecua Ortiz         |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                            | Fecha de Visita Física: 27/oct/2025                   |                            |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|             |            | <b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>                                  | • Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.<br>• 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: TEOLOCHOLCO  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

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

| Núm<br>Prog               |            | REFERENCIA                                      |                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                                                    | IMPORTE<br>(\$)             | MONTO<br>OBSERVADO<br>(\$) | DESCRIPCION DEL RESULTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|---------------------------|------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|---------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                           |            | PÓLIZA / DOCUMENTO                              | FECHA                                                                                                                                                                                                                      |                                                                             |                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| 5                         | 10         | Número de Obra:<br>RIP2428052-001               | Periodo Contratado:                                                                                                                                                                                                        | Nombre de la obra<br>Equipamiento de Pozo profundo de agua potable (Pozo 1) | Contratado:<br>\$265,109.95 | \$263,206.39               | Del pago realizado al contratista JAVIER DEMETRIO SERRANO SANCHEZ mediante la transferencia ****6441, soportada con el CFDI terminación ****3244, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 27/octubre/2025, por lo anterior deberá reintegrar \$263,206.39 a la cuenta bancaria del municipio AZTECA CUENTA ****8999 INGRESOS FISCALES 2024 4,<br><br>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>D03INF0176</td><td>03/03/2025</td><td>\$265,109.95</td></tr><tr><td>E03INF0165</td><td>03/03/2025</td><td>\$263,850.68</td></tr></table> | PÓLIZA | FECHA | IMPORTE | D03INF0176 | 03/03/2025 | \$265,109.95 | E03INF0165 | 03/03/2025 | \$263,850.68 |
|                           | PÓLIZA     | FECHA                                           | IMPORTE                                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| D03INF0176                | 03/03/2025 | \$265,109.95                                    |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| E03INF0165                | 03/03/2025 | \$263,850.68                                    |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            | Modalidad de ejecución:<br>Adjudicación Directa | Del:<br>15-ene-2025                                                                                                                                                                                                        |                                                                             | Devengado:<br>\$265,109.95  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            | Información:                                    | Al:<br>30-ene-2025                                                                                                                                                                                                         | En calle:<br>Calle 20 de noviembre con camino nuevo                         | Saldo por cancelar: \$0.00  |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            | Núm. de Contrato:<br>RIP2428052-001/AD          |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            | Importe contratado:<br>\$265,109.95             |                                                                                                                                                                                                                            | Entre:                                                                      |                             |                            | a) Solventado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            | Fecha del contrato<br>14/ene/2025               |                                                                                                                                                                                                                            | Localidad:<br>Sección Quinta                                                |                             |                            | b) Por 2 piezas, correspondiente al total estimado de Toma de videograbación del pozo hasta su profundidad total con toma lateral 360°, incluye: video en formato USB (antes de los trabajos y después de la rehabilitación del pozo); por un importe observado de: \$17,858.50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            |                                                 |                                                                                                                                                                                                                            | Ejecutor:<br>Construcciones MAJAFE'S (Javier Demetrio Serrano Sánchez)      |                             |                            | c) Solventado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            |                                                 |                                                                                                                                                                                                                            | Director de Obras:<br>Arq. José Luis Zecua Ortiz                            |                             |                            | d) Solventado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            |                                                 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                             |                            | e) Solventado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            |                                                 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                             |                            | f) Solventado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            |                                                 |                                                                                                                                                                                                                            | Fecha de Visita Física:<br>27/oct/2025                                      |                             |                            | g) Solventado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
|                           |            | NORMATIVIDAD INCUMPLIDA                         | • Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.<br>• Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala. |                                                                             |                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |
| 5 TOTAL DE OBSERVACIONES. |            |                                                 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                             |                             |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |         |            |            |              |            |            |              |