



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



ENTE FISCALIZABLE: TLAXCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS
ECONÓMICOS 2024

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS																
1	1	Número de Obra: IF-2434003 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MTT/DOP/AD/FI-2434003 Importe contratado: \$133,771.20 Fecha del contrato: 20/dic/2024	Periodo Contratado: Del: 23-dic-2024 Al: 28-dic-2024	Nombre de la obra: Colocación de señalamiento vial En calle: calles de todo el Municipio: Entre: - Localidad: Tlaxco Ejecutor: GAT Ingeniería, Señalamiento y Pintura vial, C. Gonzalo Avilés Torres Director de Obras: Ing. José Pedro Temoltzin Rodríguez Fecha de Visita Física: 17/dic/2025	Contratado: \$133,771.20 Devengado: \$133,771.20 Saldo por cancelar: \$0.00	\$133,771.20	Del pago realizado al contratista GONZALO AVILES TORRES mediante la transferencia ****0066, soportada con el CFDI terminación ****09C1, correspondiente a la estimación número uno, se determinó obra pagada no ejecutada a la fecha de visita física realizada el 17/diciembre/2025, por lo anterior deberá reintegrar \$133,771.20 a la cuenta bancaria del municipio 2024 *****5827 BBVA INGRESOS PROPIOS 2024 - 2 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>D07IP00235</td><td>30/07/2025</td><td>\$133,771.20</td></tr><tr><td>T07IP00101</td><td>30/07/2025</td><td>\$133,135.79</td></tr></table> Debido a que el croquis presentado es general, es decir, no se integró la ubicación de cada elemento pagado de acuerdo a las descripciones en estimación, aunado a que el reporte fotográfico no muestra evidencia de la instalación de cada elemento. Se hace mención que la Orden de pago presentada por el Municipio indica un número diferente de CFDI al de la factura que se presentó.	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07IP00235	30/07/2025	\$133,771.20	T07IP00101	30/07/2025	\$133,135.79
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D07IP00235	30/07/2025	\$133,771.20														
T07IP00101	30/07/2025	\$133,135.79														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101, 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.													
2	2	Número de Obra: IF-2434025 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: MTT/DOP/AD/FI-	Periodo Contratado: Del: 4-ago-2025 Al: 9-ago-2025	Nombre de la obra: Rehabilitación de cancha En calle: calle Guadalupe Victoria Entre: -	Contratado: \$118,996.28 Devengado: \$118,996.28 Saldo por cancelar: \$0.00	\$21,877.14	Del pago realizado al contratista NOE MARTIN MATAMOROS MUÑOZ mediante la transferencia ****0036, soportada con el CFDI terminación ****3C15, correspondiente a la estimación número uno, se determinó precios superiores al de mercado, que no es acorde con el análisis, cálculo e integración del costo vigente de la zona o región donde se ejecutaron los trabajos, por lo que deberá reintegrar \$21,877.14 a la cuenta bancaria del municipio 2024 ****5827 BBVA INGRESOS PROPIOS 2024 - 2,									



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



ENTE FISCALIZABLE: TLAXCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS
ECONÓMICOS 2024

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		2534025		Localidad: colonia San Juan			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>D09IP00225</td><td>01/09/2025</td><td>\$118,996.28</td></tr><tr><td>T09IP00117</td><td>01/09/2025</td><td>\$118,431.05</td></tr></table> Por 141.50 m de Suministro y colocación de malla ciclónica Cal. 12.5, de 1.75 a 2.00 mts de altura, Incluye: material, mano de obra, herramienta y trabajo terminado. P.U.O.T., resultando una diferencia de \$154.61/m, entre el precio contratado de \$807.49/m y el precio de mercado de \$652.88/m debido a lo siguiente: Materiales • Se cobra alambre de púas que no se encuentra colocado en el sitio de los trabajos Mano de Obra: • Se contempla un bajo rendimiento al considerar únicamente la instalación de 6.66 m de alambrado por día	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D09IP00225	01/09/2025	\$118,996.28	T09IP00117	01/09/2025	\$118,431.05
		PÓLIZA	FECHA	IMPORTE												
D09IP00225	01/09/2025	\$118,996.28														
T09IP00117	01/09/2025	\$118,431.05														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101, 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.													
3	3	Número de Obra: FG-2434027	Periodo Contratado:	Nombre de la obra: Rehabilitación de alumbrado público	Contratado: \$114,860.30	\$114,860.30	De los pagos realizados al contratista MATILDE MICAELA VASQUEZ MENESES mediante las trasferencias ****2121, soportada con el CFDI terminación ****67F1, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 18/marzo/2026, por lo anterior deberá reintegrar \$114,860.30 a la cuenta bancaria del municipio 2024 ****2358 BBVA FONDO GENERAL PARTICIPABLE 2024 - 3, 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>D12FGP0289</td><td>27/12/2025</td><td>\$114,860.30</td></tr><tr><td>T12FGP0201</td><td>27/12/2025</td><td>\$114,314.71</td></tr></table> a) Por 25 piezas, correspondiente al total estimado de suministro y colocación de luminaria tipo led incluye: lampara urbana 60w 6500k c/fotocelda modelo: v-901, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución.; debido a que no se especifica ubicación de cada pieza pagada, por un importe observado de: \$78,578.98 b) Solventado c) Solventado	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D12FGP0289	27/12/2025	\$114,860.30	T12FGP0201	27/12/2025	\$114,314.71
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D12FGP0289	27/12/2025	\$114,860.30														
T12FGP0201	27/12/2025	\$114,314.71														
		Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: 1-dic-2025	En calle: Calle Plutarco Elías Calles	Devengado: \$114,860.30											
		Información:	Al: 6-dic-2025	Entre: -	Saldo por cancelar: \$0.00											
		Núm. de Contrato: MTT/DOP/AD/FG-2434027		Localidad: Mariano Matamoros												
		Importe contratado: \$114,860.30														
		Fecha del contrato: 28/nov/2025														



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



ENTE FISCALIZABLE: TLAXCO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS
ECONÓMICOS 2024

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				Ejecutor: MV Mantenimiento de alumbrado público “Matamoros Vásquez”; Matilde Micaela Vásquez Meneses Director de Obras: Ing. José Pedro Temoltzin Rodríguez Fecha de Visita Física: 18/mar/2026			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.				
3 TOTAL DE OBSERVACIONES.							