



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS													
1	2	Número de Obra: Póliza E01IP00023 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: E01IP00023 Importe contratado: \$54,520.00 Fecha del contrato varias	Periodo Contratado: Del: --- Al: --- Entre: -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025	Nombre de la obra Material eléctrico y electrónico En calle: Xaloztoc Entre: -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025	Contratado: \$54,520.00 Devengado: \$54,520.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$6,380.00	Del pago realizado al contratista ESTEFANIA BECERRIL CABRERA mediante la transferencia ****8031, soportada con el CFDI terminación ****4F30, correspondiente a la estimación número est-1, 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 \$6,380.00 a las cuentas bancarias del municipio 2025/INGRESOS PROPIOS/BBVA/CTA****7611 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>E01IP00023</td><td>29/01/2025</td><td>\$54,520.00</td></tr></table> Por 25 piezas de Luminaria led 100 watts marca Philco, resultando una diferencia de \$255.20/pieza, entre el precio contratado de \$2,180.80/pieza y el precio de mercado de \$1,925.60/pieza,	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	E01IP00023	29/01/2025	\$54,520.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE											
E01IP00023	29/01/2025	\$54,520.00											
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.										
2	3	Número de Obra: Póliza E02IF10060 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: --- Importe contratado: \$54,520.00 Fecha del contrato	Periodo Contratado: Del: --- Al: --- Entre: -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania	Nombre de la obra Material eléctrico y electrónico En calle: Xaloztoc Entre: -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania	Contratado: \$54,520.00 Devengado: \$54,520.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$54,520.00	El Municipio no presentó el total de la documentación técnica justificativa que acredite la procedencia del pago de la obra 'Material eléctrico y electrónico', no obstante que fue solicitada mediante requerimiento Núm. R-SDOP-OFS 001; 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, por lo que deberá reintegrar \$54,520.00, s la cuenta bancaria del municipio 2025/INGRESOS PROPIOS/BBVA/CTA****7611 Por lo que una vez presentada la documentación técnica justificativa de la obra será revisada y se determinaran las irregularidades que deriven. Lo anterior 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>E02IF10060</td><td>06/02/2025</td><td>\$54,520.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	E02IF10060	06/02/2025	\$54,520.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE											
E02IF10060	06/02/2025	\$54,520.00											



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
		varias		Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 58, 59, 60, 78 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. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.										
3	4	Número de Obra: Póliza E02IF10066 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: --- Importe contratado: \$54,520.00 Fecha del contrato varias	Periodo Contratado: Del: --- Al: --- -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025	Nombre de la obra Material eléctrico y electrónico En calle: Xaloztoc Entre: -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025	Contratado: \$54,520.00 Devengado: \$54,520.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$54,520.00	El Municipio no presentó el total de la documentación técnica justificativa que acredite la procedencia del pago de la obra 'Material eléctrico y electrónico', no obstante que fue solicitada mediante requerimiento Núm. R-SDOP-OFS 001; 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, por lo que deberá reintegrar \$54,520.00, a la cuenta bancaria del municipio 2025/INGRESOS PROPIOS/BBVA/CTA****7611 Por lo que una vez presentada la documentación técnica justificativa de la obra será revisada y se determinaran las irregularidades que deriven. Lo anterior 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>E02IF10066</td><td>13/02/2025</td><td>\$54,520.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	E02IF10066	13/02/2025	\$54,520.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE											
E02IF10066	13/02/2025	\$54,520.00											
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 58, 59, 60, 78 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. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.										



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: ENERO A JUNIO3/8



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
		varias		C. Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.										
6	7	Número de Obra: Póliza E02IF10074 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: --- Importe contratado: \$54,520.00 Fecha del contrato varias	Periodo Contratado: Del: --- Al: --- ---	Nombre de la obra Material eléctrico y electrónico En calle: Xaloztoc Entre: -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025	Contratado: \$54,520.00 Devengado: \$54,520.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$54,520.00	El Municipio no presentó el total de la documentación técnica justificativa que acredite la procedencia del pago de la obra ' Material eléctrico y electrónico ', no obstante que fue solicitada mediante requerimiento Núm. R-SDOP-OFS 001; 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, por lo anterior deberá reintegrar \$54,520.00, a la cuenta bancaria del municipio 2025/INGRESOS PROPIOS/BBVA/CTA****7611 Por lo que una vez presentada la documentación técnica justificativa de la obra será revisada y se determinaran las irregularidades que deriven. Lo anterior 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>E02IF10074</td><td>25/02/2025</td><td>\$54,520.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	E02IF10074	25/02/2025	\$54,520.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE											
E02IF10074	25/02/2025	\$54,520.00											
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. • Artículos 58, 59, 60, 78 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. • Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.										



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



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

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

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
7	8	Número de Obra: Póliza E02IF10123	Periodo Contratado:	Nombre de la obra Material eléctrico y electrónico	Contratado: \$54,520.00	\$6,380.00	Del pago realizado al contratista ESTEFANIA BECERRIL CABRERA mediante la transferencia ****6106, soportada con el CFDI terminación ****626B, correspondiente a la estimación número est-1, 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 \$6,380.00 a las cuentas bancarias del municipio 2025/INGRESOS PROPIOS/BBVA/CTA****7611						
	Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: ---	En calle: Xaloztoc	Devengado: \$54,520.00	Saldo por cancelar: \$0.00								
		Información:	Al: ---	Entre: --			Conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:						
		Núm. de Contrato: ---					<table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>E02IF10123</td><td>27/02/2025</td><td>\$54,520.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	E02IF10123	27/02/2025	\$54,520.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE											
E02IF10123	27/02/2025	\$54,520.00											
		Importe contratado: \$54,520.00		Localidad: Xaloztoc			Por 25 piezas de Luminaria led 100 watts marca Philco, resultando una diferencia de \$255.20/pieza, entre el precio contratado de \$2,180.80/pieza y el precio de mercado de \$1,925.60/pieza,						
		Fecha del contrato varias		Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera									
				Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava									
				Fecha de Visita Física: 23/oct/2025									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.										
8	9	Número de Obra: Póliza E03IF10039	Periodo Contratado:	Nombre de la obra Material eléctrico y electrónico	Contratado: \$54,520.00	\$6,380.00	Del pago realizado al contratista ESTEFANIA BECERRIL CABRERA mediante la transferencia ****1078, soportada con el CFDI terminación ****CC2D, correspondiente a la estimación número est-1, 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 \$6,380.00 a las cuentas bancarias del municipio 2025/INGRESOS PROPIOS/BBVA/CTA****7611						
	Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa	Del: ---	En calle: Xaloztoc	Devengado: \$54,520.00	Saldo por cancelar: \$0.00								
		Información:	Al: ---	Entre: --			Conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:						
		Núm. de Contrato: ---					<table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>E03IF10039</td><td>07/03/2025</td><td>\$54,520.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	E03IF10039	07/03/2025	\$54,520.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE											
E03IF10039	07/03/2025	\$54,520.00											
		Importe contratado: \$54,520.00		Localidad: Xaloztoc			Por 25 piezas de Luminaria led 100 watts marca Philco, resultando una diferencia de \$255.20/pieza, entre el precio contratado de \$2,180.80/pieza y el precio de mercado de \$1,925.60/pieza,						
		Fecha del contrato varias		Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera									



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO						
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA										
				Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025									
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.										
9	10	Número de Obra: Póliza E03IF10059 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: --- Importe contratado: \$54,520.00 Fecha del contrato varias	Periodo Contratado: Del: --- Al: ---	Nombre de la obra Material eléctrico y electrónico En calle: Xaloztoc Entre: -- Localidad: Xaloztoc Ejecutor: C. Estefania Becerril Cabrera Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025	Contratado: \$54,520.00 Devengado: \$54,520.00 Saldo por cancelar: \$0.00	\$6,380.00	Del pago realizado al contratista ESTEFANIA BECERRIL CABRERA mediante la transferencia ****9027, soportada con el CFDI terminación ****ADE8, correspondiente a la estimación número est-1, 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 \$6,380.00 a las cuentas bancarias del municipio 2025/INGRESOS PROPIOS/BBVA/CTA****7611 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>E03IF10059</td><td>20/03/2025</td><td>\$54,520.00</td></tr></table> Por 25 piezas de Luminaria led 100 watts marca Philco, resultando una diferencia de \$255.20/pieza, entre el precio contratado de \$2,180.80/pieza y el precio de mercado de \$1,925.60/pieza,	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	E03IF10059	20/03/2025	\$54,520.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE											
E03IF10059	20/03/2025	\$54,520.00											
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.										



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



ENTE FISCALIZABLE: XALOZTOC

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS FISCALES Y PARTICIPACIONES E INCENTIVOS ECONÓMICOS

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: ENERO A JUNIO

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
10	11	Número de Obra: Póliza E05IF10104 Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: --- Importe contratado: \$54,520.00 Fecha del contrato varias	Periodo Contratado: Del: --- Al: --- <				



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



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

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				Director de Obras: Ing. Luis Francisco Avendaño Nava Fecha de Visita Física: 23/oct/2025			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.				
11 TOTAL DE OBSERVACIONES.							