



**TLAXCALA** 005786

UNA NUEVA HISTORIA

SFP/DSFCA/AOPS/2023-11-2044.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 24 de noviembre de 2023.

ASUNTO: Se remite Acta de presentación de resultados finales y observaciones preliminares.



**DIEGO CORONA CREMEAN**  
**SECRETARIO DE INFRAESTRUCTURA**  
**PRESENTE**



Me refiero a la auditoría número 1878 con título "~~Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas~~", que la Auditoría Superior de la Federación está practicando a los recursos de la Cuenta Pública dos mil veintidós.

Al respecto me permito informarle que, personal de dicho ente fiscalizador llevó a cabo, el levantamiento del Acta de Presentación de Resultados Finales y Observaciones Preliminares el día miércoles veintidós de noviembre del año en curso. Se anexa copia simple de dicho documento y de la Cédula de Resultados Finales.

En virtud de lo anterior y con fundamento en los artículos 1, 18, 23, 65 y 66 fracción XXIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, publicada en el Periódico Oficial número extraordinario, de fecha seis de septiembre de dos mil veintiuno; así como lo dispuesto en los numerales 1, 2, 4 fracción II, 6 fracción I, 9, 10 fracciones III, X y XXXVIII, y 14 fracciones V, XXII, XXIX, XXXII, y XXXVII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, publicado el cuatro de mayo de dos mil veintitrés en el mismo medio oficial; le solicito atentamente, que se remita a esta Secretaría la documentación que aclare y/o justifique las observaciones determinadas en dicha



auditoría, con dos días hábiles antes del vencimiento del plazo de doce días (8 de diciembre de 2023), para que este Órgano de Control notifique oportunamente en el órgano fiscalizador.

Sin otro particular por el momento, agradezco la atención al presente.

**ATENTAMENTE**  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN**  
  
  
**LICENCIADA ERÉNDIRA OLIMPIA COVA BRINDIS**  
**SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**  
GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA  
PODER EJECUTIVO

C.c.p. Archivo.  
AM/VO/MMCTC/jamm.



NÚMERO: 1878 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

**RESULTADO**

**TRANSFERENCIA DE RECURSOS Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS**

NÚM. DEL RESULTADO: 1

CON OBSERVACIÓN

SI ( )

NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM. 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del contrato de apertura y de los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 01171775030 del Banco Mercantil del Norte, S.A. se constató que la Secretaría de Finanzas (SF) del Estado de Tlaxcala recibió de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2022 por 728,823,786.00 pesos, de acuerdo con la distribución y calendarización publicada en el Diario Oficial de la Federación; asimismo, se comprobó que abrió una cuenta bancaria productiva y específica en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo, así como sus rendimientos financieros generados por 21,610,183.11 pesos al 31 de marzo de 2023, fecha de corte de la auditoría, por lo que se obtiene un total disponible para la SF por 750,433,969.11 pesos, en cumplimiento de los artículos 69, párrafos segundo, tercero y cuarto, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, quinto y anexo 35 del Acuerdo por el que se da a conocer a los Gobiernos de las Entidades Federativas la Distribución y Calendarización para la Ministración durante el Ejercicio Fiscal 2022, de los Recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios y numeral trigésimo segundo de los Lineamientos para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33, publicados en el DOF el 25 de abril de 2013.

Recursos del FAFEf 2022 recibidos en la cuenta bancaria no. 01171775030, según calendario

(Pesos)			
No.	Calendario de ministraciones	Fecha del depósito	Total ministrado a la cuenta
1	31/01/2022	31/01/2022	60,223,441.00
2	28/02/2022	28/02/2022	61,247,185.00
3	31/03/2022	31/03/2022	60,735,316.00
4	29/04/2022	29/04/2022	60,735,316.00
5	31/05/2022	31/05/2022	60,735,316.00
6	30/06/2022	30/06/2022	60,735,316.00
7	29/07/2022	29/07/2022	60,735,316.00
8	31/08/2022	31/08/2022	60,735,316.00
9	30/09/2022	30/09/2022	60,735,316.00
10	31/10/2022	31/10/2022	60,735,316.00
11	30/11/2022	30/11/2022	60,735,316.00
12	15/12/2022	15/12/2022	60,735,316.00
Total administrado en la cuenta			728,823,786.00

Fuente: Pólizas de ingresos y estados de cuenta bancarios.

NÚMERO: 1878 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

**RESULTADO**

NÚM. DEL RESULTADO: 2 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)  
PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.2  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

La SF administró directamente los recursos del FAFEF 2022 por 728,823,786.00 pesos, así como los rendimientos financieros generados por 21,610,183.11 pesos, de los cuales realizó pagos por cuenta y orden de la Secretaría de Infraestructura por 706,833,113.74 pesos en infraestructura física, 36,621,621.11 los transfirió de la cuenta de FAFEF 2022 a una cuenta bancaria administradora de los recursos del PROAGUA para la inversión en infraestructura física y, del saldo por 6,979,234.26 pesos, los reintegró a la Tesorería de la Federación, antes de la auditoría, en cumplimiento de los artículos 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 48, último párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal y numeral trigésimo quinto, de los Lineamientos para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33, publicados en el DOF el 25 de abril de 2013.

**REGISTRO E INFORMACIÓN FINANCIERA DE LAS OPERACIONES CON RECURSOS DEL FONDO**

NÚM. DEL RESULTADO: 3 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)  
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta bancarios y de las pólizas de ingresos, se determinó que la SF contó con los registros contables y presupuestales de los ingresos del FAFEF 2022, debidamente actualizados, identificados y controlados por un total de 750,433,969.11 pesos al 31 de marzo de 2023, fecha de corte de la auditoría; monto que se integra por las ministraciones de los recursos del FAFEF 2022 por 728,823,786.00 pesos, así como de los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria de la SF por 21,610,183.11 pesos; asimismo, contó con la documentación que justificó y comprobó el registro, en cumplimiento de los artículos 42 y 70, fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



NÚMERO: 1878 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

**RESULTADO**

NÚM. DEL RESULTADO: 4 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)  
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.2  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta bancarios y de las pólizas de egresos, se verificó que la SF, contó con los registros contables y presupuestales específicos de las erogaciones del fondo, debidamente actualizados, identificados y controlados por un total de 743,454,734.85 pesos, y el saldo por 6,979,234.26 pesos corresponde a reintegros a la Tesorería de la Federación, en cumplimiento de los artículos 42 y 70, fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS**

NÚM. DEL RESULTADO: 5 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)  
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Gobierno del Estado de Tlaxcala recibió 728,823,786.00 pesos del FAFE 2022, de los cuales se generaron rendimientos financieros por 21,610,183.11 pesos generados en la cuenta bancaria de la SF, por lo que el total disponible del fondo al corte de la auditoría, 31 de marzo de 2023, fue de 750,433,969.11 pesos.

De estos recursos, se determinó que, al 31 de diciembre de 2022, el estado comprometió 743,454,734.85 pesos, por lo que quedó sin comprometerse un total de 6,979,234.26 pesos, que se reintegraron a la TESOFE, antes de la auditoría.

De los recursos comprometidos al 31 de diciembre de 2022 por 743,454,734.85 pesos, se determinó que se pagaron 553,349,934.95 pesos a esa fecha, que representaron el 73.7% de los recursos disponibles y el 75.9% del asignado, en tanto que, al 31 de marzo de 2023, se pagaron 743,454,734.85 pesos, que representaron el 99.1% del disponible y el 100.0% del asignado, en cumplimiento del artículo 17 de La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN  
CUENTA PÚBLICA 2022  
CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1878 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

Ejercicio y Destino de los Recursos  
Cuenta Pública 2022  
(Pesos)

Concepto del gasto	Presupuesto							
	Modificado	Comprometido al 31 de diciembre de 2022	Devengado al 31 de diciembre de 2022	Pagado al 31 de diciembre de 2022	No comprometido (Reintegro a la TESOFE)	Pagado en el primer trimestre de 2023	Pagado al 31 de marzo de 2023 (acumulado)	No pagado (Reintegro a la TESOFE)
I. Inversión en Infraestructura Física	750,433,969.11	743,454,734.85	743,454,734.85	553,349,934.95	6,979,234.26	190,104,799.90	743,454,734.85	0
Totales	750,433,969.11	743,454,734.85	743,454,734.85	553,349,934.95	6,979,234.26	190,104,799.90	743,454,734.85	0

Fuente: Estados de cuenta bancarios y registros contables proporcionados por la entidad fiscalizada.

NÚM. DEL RESULTADO: 6

CON OBSERVACIÓN


SI ( ) NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1


DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se comprobó que los recursos del FAFEF 2022 se destinaron exclusivamente a los fines establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal, específicamente en el rubro de Inversión en infraestructura física, en cumplimiento de los artículos 47, fracción I, 49 y 50 de la Ley de Coordinación Fiscal.

ELABORÓ:


  
Mtro. Ramiro Orea Rivera  
Auditor

REVISÓ:

  
L.C. Margarita González Guadarrama  
Jefe de Departamento

AUTORIZÓ:

  
C.P. Dulce Yazmin Beltran Márquez  
Auditor

  
Lic. Emmanuel Juárez Meza  
Auditor de Fiscalización B



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

**OBRA PÚBLICA**

NÚM. DEL RESULTADO: 7 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del reporte del destino del gasto, determinado de los auxiliares contables y presupuestales, así como de los estados de cuenta bancarios del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2022, proporcionados por el Gobierno del Estado de Tlaxcala, se verificó que la entidad fiscalizada realizó contrataciones de obra pública, en el concepto de Inversión de Infraestructura Física, por un monto de 743,454,734.85 pesos, a través de 1 ejecutor del gasto (Secretaría de Infraestructura del Estado de Tlaxcala), asimismo, se comprobó que la entidad fiscalizada remitió la información contractual (número de contrato, proveedor, Registro Federal de Contribuyentes, monto pagado con FAFE 2022, partida, número de póliza, entre otros) del ejercicio de los recursos en materia de obra pública, de lo que se desprende que es coincidente con la información del reporte del destino del gasto, en cumplimiento de los artículos 47 fracciones IV y V de la Ley de Coordinación Fiscal, 43 y 70, fracción V, de la Ley de Contabilidad Gubernamental y 9, primer y último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 8 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 29 expedientes técnicos unitarios de obra pública con números de contrato SI/INFRA/150/22, OMG/DLCPU/LPE/015/22, OMG-DLCPU-LPE-014-22, SI/INFRA/126/22, OMG/DLCPU/LPE/003/22, PF/PROALU/041/22, OMG/DLCPU/LPE/001/22, OMG/DLCPU/LPE/009/22, OMG/DLCPU/LPE/008/22, OMG/DLCPU/LPE/004/22, OMG/DLCPU/LPE/012/22, OMG/DLCPU/LPE/002/22, OMG/DLCPU/LPE/007/22, OMG/DLCPU/LPE/013/22, SI/INFRA/009/22, SI/INFRA/010/22, OMG/DLCPU/LPE/010/22, SI/INFRA/203/22, SI/INFRA/089/22, SI/INFRA/092/22, SI/INFRA/039/22, SI/INFRA/162-1/22, SI/INFRA-162-2-22, SI/INFRA-162-3-22, SI/INFRA-162-4-22, SI/INFRA/162-5/22, SI/INFRA/162-6/22, SI/INFRA/088/22 y SI/INFRA/162/22, con base en criterios de riesgo determinados en las etapas de adjudicación y contratación, por un monto de 460,827,374.47 pesos, los cuales, fueron pagados con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2022, se constató que 20 contratos fueron adjudicados bajo la modalidad de licitación pública, 7 contratos fueron adjudicados bajo la modalidad de invitación restringida y 2 contratos se adjudicaron mediante la modalidad de adjudicación directa, de los cuales 1 contrato no rebasa los montos máximos establecidos en el Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2022; para adjudicación directa; el resto de las contrataciones se realizaron de conformidad con los montos máximos autorizados por normativa; asimismo, se constató que las obras objeto de la revisión se encuentran previstas en el programa anual de obras públicas, se verificó que en 16 contratos adjudicados por licitación pública, con números OMG/DLCPU/LPE/015/22, OMG-DLCPU-LPE-014-22, OMG/DLCPU/LPE/003/22, OMG/DLCPU/LPE/001/22, OMG/DLCPU/LPE/008/22, OMG/DLCPU/LPE/004/22, OMG/DLCPU/LPE/012/22, OMG/DLCPU/LPE/002/22, OMG/DLCPU/LPE/007/22, OMG/DLCPU/LPE/013/22, SI/INFRA/009/22, SI/INFRA/010/22, OMG/DLCPU/LPE/010/22, SI/INFRA/203/22, SI/INFRA/089/22 y SI/INFRA/092/22, se presentaron bases de licitación y convocatorias; en 24 contratos con números



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

SI/INFRA/150/22, OMG/DLCPU/LPE/015/22, OMG-DLCPU-LPE-014-22, SI/INFRA/126/22, OMG/DLCPU/LPE/003/22, PF/PROALU/041/22, OMG/DLCPU/LPE/001/22, OMG/DLCPU/LPE/009/22, OMG/DLCPU/LPE/008/22, OMG/DLCPU/LPE/012/22, OMG/DLCPU/LPE/002/22, OMG/DLCPU/LPE/013/22, SI/INFRA/009/22, OMG/DLCPU/LPE/010/22, SI/INFRA/203/22, SI/INFRA/089/22, SI/INFRA/092/22, SI/INFRA/162-1/22, SI-INFRA-162-2-22, SI-INFRA-162-3-22, SI-INFRA-162-4-22, SI/INFRA/162-5/22, SI/INFRA/162-6/22 y SI/INFRA/162/22, se presentaron las actas constitutivas de las empresas adjudicadas, así como el dictamen de adjudicación y las actas de fallo, de tal manera, coinciden con el monto del catálogo de conceptos de cada propuesta ganadora; todos los contratos fueron formalizados oportunamente y contienen los requisitos mínimos establecidos en la normativa, las empresas adjudicadas no se encontraron inhabilitadas por la autoridad competente y cuentan con las fianzas de garantía de los anticipos otorgados, así como las garantías de cumplimiento del contrato y por los vicios ocultos correspondiente al término de las obras; se constató que en los contratos con números OMG/DLCPU/LPE/008/22, OMG/DLCPU/LPE/010/22, SI/INFRA/092/22, se formalizaron convenios modificatorios por tiempo, mismos que se encontraron debidamente autorizados y formalizados. Lo anterior, en cumplimiento de los artículos 20, 33, 38, 52, 54 y 64 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

NÚM. DEL RESULTADO: 9

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ( )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión a una muestra de 29 expedientes de obra pública, por un importe contratado de 482,052,931.31 pesos y un importe pagado con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF 2022) de 460,827,374.47 pesos, se constató que en los contratos con números SI/INFRA/126/22, OMG/DLCPU/LPE/001/22, SI/INFRA/010/22, OMG/DLCPU/LPE/015/22, OMG/DLCPU/LPE/003/22 y OMG/DLCPU/LPE/007/22, ejecutados por la Secretaría de Infraestructura del Estado de Tlaxcala, se detectó que en los procesos de licitación pública, las empresas participantes se encuentran vinculadas entre si por un mismo socio en común, como se relacionan a continuación:

EJECUTOR	NÚM. CONTRATO / ACUERDO DE OBRA	OBJETO DEL CONTRATO / NOMBRE DEL PROYECTO	TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP/ IR/ AD)	OBSERVACIONES
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	SI/INFRA/126/22	CONSTRUCCIÓN DE UNIDAD DE ESPECIALIDAD MÉDICA EN HEMODINAMIA	LP	<p>Concursante 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>CONSULTORIA, SUPERVISIÓN, URBANIZACIÓN Y LABORATORIO CONSUL, S.A. DE C.V.</li> <li>Socios, Accionistas o Asociados: <ul style="list-style-type: none"> <li>CLARA ANGELICA PÉREZ SÁNCHEZ</li> </ul> </li> </ul> <p>Concursante 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>GRUPO MEXICANO INMOBRA, S.A DE C.V.</li> <li>Socios, Accionistas o Asociados: <ul style="list-style-type: none"> <li>CLARA ANGELICA PÉREZ SÁNCHEZ</li> </ul> </li> </ul>



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

SECRETARÍA DE  
INFRAESTRUCTURA  
DEL ESTADO DE  
TLAXCALA

OMG/DLCPU/LPE/001/22

REHABILITACIÓN DE  
CARRETERA APIZACO -  
MUÑOZ

LP

**Concursante 1:**

- ROTURACIONES, EXCAVACIONES Y CAMINOS DEL CENTRO S.A. DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:
  - **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

**Concursante 2:**

- JAMHSA CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:
  - **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

**Concursante 3:**

- OBLIVATE, S.A DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:
  - **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

SECRETARÍA DE  
INFRAESTRUCTURA  
DEL ESTADO DE  
TLAXCALA

SI/INFRA/010/22

REHABILITACIÓN DE  
CARRETERA RAMAL A EL  
CAPULÍN (CARRETERA  
FEDERAL SECUNDARIA,  
HUAMANTLA - TERRENATE)  
(PRIMERA ETAPA)

LP

**Concursante 1:**

- ROTURACIONES, EXCAVACIONES Y CAMINOS DEL CENTRO S.A. DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:
  - **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

**Concursante 2:**

- JAMHSA CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:
  - **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

SECRETARÍA DE  
INFRAESTRUCTURA  
DEL ESTADO DE  
TLAXCALA

OMG/DLCPU/LPE/015/22

REHABILITACIÓN DEL TRAMO  
MAZAQUIÁHUAC - EL ROSARIO

LP

**Concursante 1:**

- ROTURACIONES, EXCAVACIONES Y CAMINOS DEL CENTRO S.A. DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:
  - **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

**Concursante 2:**

- JAMHSA CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:
  - **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

SECRETARÍA DE  
INFRAESTRUCTURA  
DEL ESTADO DE  
TLAXCALA

OMG/DLCPU/LPE/003/22

REHABILITACIÓN DE  
CARRETERA: ESPAÑITA -  
IXTACUIXTLA (SEGUNDA  
ETAPA)

LP

**Concursante 1:**

- ROTURACIONES, EXCAVACIONES Y CAMINOS DEL CENTRO S.A. DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:

• **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

**Concursante 2:**

- JAMHSA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:

• **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

SECRETARÍA DE  
INFRAESTRUCTURA  
DEL ESTADO DE  
TLAXCALA

OMG/DLCPU/LPE/007/22

REHABILITACIÓN DE  
CARRETERA TETLATLAHUCA -  
XOXTLA

LP

**Concursante 1:**

- OBLIVIAE, S.A. DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:

• **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

**Concursante 2:**

- ROTURACIONES, EXCAVACIONES Y CAMINOS DEL CENTRO S.A. DE C.V.
- Socios, Accionistas o Asociados:

• **MARCELO ARROYO VÁZQUEZ**

FUENTE: Registro Público de Comercio de la Secretaría de Economía  
<https://e.economia.gob.mx/servicios/registro-publico-de-comercio-rpc/>

Asimismo, de los contratos con números SI/INFRA/162-1/22, SI/INFRA-162-2-22, SI/INFRA-162-3-22, SI/INFRA-162-4-22, SI/INFRA/162-5/22 y SI/INFRA/162-6/22, adjudicados bajo la modalidad de invitación restringida, se constató que las empresas participantes en los procedimientos de contratación, que llevan por nombres: Materiales y Elementos Prefabricados BRISOL, S.A. de C.V. y ERCA Construcciones, S.A. de C.V., son empresas socias de la empresa ganadora de los contratos antes mencionados, denominada Infraestructuras IID México, S.A. de C.V. antes del cambio de denominación y/o razón social; asimismo en los contratos con números SI/INFRA/150/22 y SI/INFRA/088/22, se constató que las empresas ganadoras denominadas: Servicios Internacionales Colosal, S.A. de C.V. y Murstein Construcción & Servicios S.A. de C.V., respectivamente, son empresas de reciente creación; de lo anterior se desprende una deficiente revisión de la documentación presentada por los participantes en los procedimientos de adjudicación y contratación, lo cual implicó riesgos de actos u omisiones por parte de personas físicas que actuaron a su nombre y/o en representación de la persona moral para obtener ventajas o beneficios indebidos en las contrataciones públicas para si o para dichas personas morales. Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 70 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

NÚM. DEL RESULTADO: 10

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ( )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 29 expedientes técnicos unitarios de obra pública, seleccionados como muestra, relacionados con el concepto de Inversión en Infraestructura Física, con base en criterios de riesgo determinados en las etapas de adjudicación y contratación, por un monto total contratado de 482,052,931.31 pesos, de los cuales, se desprende que 460,827,374.47 pesos fueron pagados con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2022, se constató que 20 contratos fueron adjudicados por licitación pública, 7 contratos fueron adjudicados bajo la modalidad de invitación restringida y 2 contratos fueron adjudicados mediante la modalidad de adjudicación directa, se constató que en los contratos con números SI/INFRA/150/22, SI/INFRA/126/22, PF/PROALU/041/22 y OMG/DLCPU/LPE/009/22, no se cuentan con las bases de licitación, en el contrato con número PF/PROALU/041/22, no se presentó la convocatoria a la licitación pública, en 28 de los contratos no se cuenta con el oficio de suficiencia presupuestal, registro en el padrón de proveedores, cédula de identificación del SAT y el dictamen de adjudicación; en el contrato con número SI/INFRA/039/2022, falta dictamen de excepción a la licitación pública; en los contratos con números OMG/DLCPU/LPE/007/22, SI/INFRA/010/22 y SI/INFRA/088/22, no se presentaron las actas constitutivas de las empresas adjudicadas; en los contratos con números SI/INFRA/150/22, OMG/DLCPU/LPE/015/22, OMG-DLCPU-LPE-014-22, OMG/DLCPU/LPE/003/22, PF/PROALU/041/22, OMG/DLCPU/LPE/001/22, OMG/DLCPU/LPE/009/22, OMG/DLCPU/LPE/008/22, OMG/DLCPU/LPE/012/22, OMG/DLCPU/LPE/007/22, OMG/DLCPU/LPE/013/22, SI/INFRA/009/22, SI/INFRA/010/22, OMG/DLCPU/LPE/010/22, SI/INFRA/203/22, SI/INFRA/089/22, SI/INFRA/092/22, SI/INFRA/162-1/22, SI-INFRA-162-2-22, SI-INFRA-162-3-22, SI-INFRA-162-4-22, SI/INFRA/162-5/22, SI/INFRA/162-6/22 y SI/INFRA/162/22, no se presentaron las actas constitutivas de las empresas concursantes, asimismo se constató que en el contrato con número SI/INFRA/150/22, se otorgó un anticipo que corresponde al 49 % del monto del contrato y del cual no se presentó la autorización escrita del comité de obras correspondiente en incumplimiento de los artículos 29 Bis, 33, 35, 50, 56, fracción IV de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 70, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 9 primer y último párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA  
INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA REVISADA DE OBRA PÚBLICA  
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2022  
(pesos)

Núm.	Núm. de Contrato	Ejecutor	Objeto del Contrato	Monto contratado	Monto pagado con FAFEf	Tipo de Adjudicación	Documentación faltante
	SI/INFRA/150/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DEL CRIT (PRIMERA ETAPA)	68,705,185.65	68,705,185.65	LP	-BASES DE LICITACIÓN -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

1								<ul style="list-style-type: none"> <li>- AUTORIZACIÓN ESCRITA DEL COMITÉ DE OBRAS CORRESPONDIENTE AL PAGO DEL ANTICIPO MAYOR AL 30%</li> <li>- OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>- CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>- REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>- ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
2	OMG/DLCPU/LPE/015/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DEL TRAMO MAZAQUIÁHUAC - EL ROSARIO	42,976,215.91	42,976,215.91	LP		<ul style="list-style-type: none"> <li>- OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>- CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>- REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>- ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
3	OMG-DLCPU-LPE-014-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA TLAXCO - UNIÓN EJIDAL TIERRA Y LIBERTAD (TERCERA ETAPA)	36,012,992.88	36,012,992.88	LP		<ul style="list-style-type: none"> <li>- OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>- CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>- REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>- ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
4	SI/INFRA/126/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE UNIDAD DE ESPECIALIDAD MÉDICA EN HEMODINAMIA	31,704,927.96	31,704,927.96	LP		<ul style="list-style-type: none"> <li>- OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>- BASES DE LICITACIÓN</li> <li>- CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>- REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> </ul>
5	OMG/DLCPU/LPE/003/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA: ESPAÑITA - IXTACUIXTLA (SEGUNDA ETAPA)	30,021,621.67	30,021,621.67	LP		<ul style="list-style-type: none"> <li>- OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>- CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>- REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>- ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
6	PF/PROALU/041/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REINGENIERIA DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE TLAXCALA (SEXTA ETAPA DE SIETE)	47,167,904.42	25,942,347.58	LP		<ul style="list-style-type: none"> <li>- CONVOCATORIA</li> <li>- BASES DE LICITACIÓN</li> <li>- CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>- REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>- ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

7	OMG/DLCPU/LPE/001/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA APIZACO - MUÑOZ	21,999,473.18	21,999,473.18	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
8	OMG/DLCPU/LPE/009/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA CALPULALPAN - LA SOLEDAD	21,967,390.83	21,967,390.83	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -BASES DE LICITACIÓN -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
9	OMG/DLCPU/LPE/008/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA RAMAL A ATLANGATEPEC (CARRETERA FEDERAL 119 APIZACO - TEJOCOTAL) (TERCERA ETAPA)	19,658,823.91	\$19,658,823.91	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
10	OMG/DLCPU/LPE/004/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA: ALPOTZONGA - PIPIYOLA	18,941,191.96	\$18,941,191.96	IR	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES
11	OMG/DLCPU/LPE/012/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ATLAYANCA - SANTA CRUZ POCITOS	18,288,510.91	\$18,288,510.91	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN  
CUENTA PÚBLICA 2022  
CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

12	OMG/DLCPU/LPE/002/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA ESPAÑITA - CARRETERA SANCTÓRUM - ATOTONILCO (PRIMERA ETAPA)	18,001,868.39	\$18,001,868.39	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES
13	OMG/DLCPU/LPE/007/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA TETLATLAHUCA - XOXTLA	17,562,724.80	\$17,562,724.80	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTA CONSTITUTIVA DE LA EMPRESA ADJUDICADA -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
14	OMG/DLCPU/LPE/013/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA TOCATLÁN - EL CARMEN XALPATLAHUAYA	16,154,702.87	\$16,154,702.87	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
15	SI/INFRA/009/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA XALTOCAN - CARRETERA APIZACO - MUÑOZ	15,364,863.86	\$15,364,863.86	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
16	SI/INFRA/010/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA RAMAL A EL CAPULÍN (CARRETERA FEDERAL SECUNDARIA, HUAMANTLA - TERRENATE) (PRIMERA ETAPA)	13,337,307.58	\$13,337,307.58	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTA CONSTITUTIVA DE LA EMPRESA ADJUDICADA -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

17	OMG/DLCPU/LPE/010/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA BUENAVISTA - SAN JOSÉ TEPEYAHUALCO	12,827,607.27	\$12,827,607.27	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
18	SI/INFRA/203/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	REHABILITACIÓN DE CARRETERA TERRENATE- EMILIANO ZAPATA (PRIMERA ETAPA)	12,683,078.21	12,683,078.21	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
19	SI/INFRA/089/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES, BANQUETAS, PAVIMENTO CON CONCRETO CICLOPEO, AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANITARIO EN CALLE FRANCISCO VILLA NORTE	5,861,274.48	5,861,274.48	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
20	SI/INFRA/092/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE FÚTBOL 7, REHABILITACIÓN DE ÁREAS Y TRABAJOS COMPLEMENTARIOS EN LA UNIDAD DEPORTIVA (PRIMERA ETAPA)	4,990,397.91	4,990,397.91	LP	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
21	SI/INFRA/039/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN GUARNICIONES, BANQUETAS Y PAVIMENTO CON ADOQUÍN EN PRIVADA IGNACIO ZARAGOZA (PRIMERA ETAPA)	2,259,053.76	2,259,053.76	AD	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA LP
22	SI/INFRA/162-1/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN AVENIDA DE LAS FLORES (PRIMERA ETAPA)	504,341.00	504,341.00	IR	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN  
CUENTA PÚBLICA 2022  
CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

							<ul style="list-style-type: none"> <li>-ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
23	SI-INFRA-162-2-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON ADOQUÍN EN CALLE ÁLVARO OBREGÓN (PRIMERA ETAPA)	996,851.19	996,851.19	IR	<ul style="list-style-type: none"> <li>-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>-CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>-REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>-ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
24	SI-INFRA-162-3-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES, BANQUETAS Y PAVIMENTO CON ADOQUÍN EN CALLE 20 DE NOVIEMBRE, EN COLONIA EL SABINAL	498,096.41	498,096.41	IR	<ul style="list-style-type: none"> <li>-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>-CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>-REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>-ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
25	SI-INFRA-162-4-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES, BANQUETAS Y PAVIMENTO CON ADOQUÍN EN CALLE AGUSTÍN HERRERA, EN COLONIA TEPATLAXCO	996,204.08	996,204.08	IR	<ul style="list-style-type: none"> <li>-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>-CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>-REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>-ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
26	SI/INFRA/162-5/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y PAVIMENTO CON ADOQUÍN EN PRIVADA 3 DE NOVIEMBRE, EN SECCIÓN QUINTA	482,344.32	482,344.32	IR	<ul style="list-style-type: none"> <li>-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>-CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>-REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>-ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>
27	SI/INFRA/162-6/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y PAVIMENTO CON ADOQUÍN EN PRIVADA ACAPULCO, EN SECCIÓN QUINTA	195,011.57	195,011.57	IR	<ul style="list-style-type: none"> <li>-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL</li> <li>-CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA</li> <li>-REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES</li> <li>-ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES</li> </ul>



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

28	SI/INFRA/088/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCIÓN DE AREA RECREATIVA INFANTIL Y GIMNASIO AL AIRE LIBRE	1,286,092.68	1,286,092.68	AD	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTA CONSTITUTIVA DE LA EMPRESA ADJUDICADA
29	SI/INFRA/162/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CONSTRUCCION DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN CALLE HIDALGO (PRIMERA ETAPA)	606,871.65	606,871.65	IR	-OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL -CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL CONTRATISTA -REGISTRO EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES -ACTAS CONSTITUTIVAS DE LAS EMPRESAS CONCURSANTES
<b>TOTAL</b>				<b>482,052,931.31</b>	<b>460,827,374.47</b>		

Fuente: Expedientes técnicos unitarios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

NÚM. DEL RESULTADO: 11

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)

Con la revisión de los 29 expedientes técnicos relacionados con contratos de obra pública seleccionados como muestra de auditoría, pagados con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2022, por un total de 460,827,374.47 de pesos, se constató que en 28 contratos con números SI/INFRA/150/22, OMG/DLCPU/LPE/015/22, OMG/DLCPU-LPE-014-22, SI/INFRA/126/22, OMG/DLCPU/LPE/003/22, PF/PROALU/041/22, OMG/DLCPU/LPE/001/22, OMG/DLCPU/LPE/009/22, OMG/DLCPU/LPE/004/22, OMG/DLCPU/LPE/012/22, OMG/DLCPU/LPE/002/22, OMG/DLCPU/LPE/007/22, OMG/DLCPU/LPE/013/22, SI/INFRA/009/22, SI/INFRA/010/22, OMG/DLCPU/LPE/010/22, SI/INFRA/203/22, SI/INFRA/089/22, SI/INFRA/092/22, SI/INFRA/039/22, SI/INFRA/162-1/22, SI-INFRA-162-2-22, SI-INFRA-162-3-22, SI-INFRA-162-4-22, SI/INFRA/162-5/22, SI/INFRA/162-6/22, SI/INFRA/088/22 y SI/INFRA/162/22, se presentó la documentación justificativa y comprobatoria del gasto, consistente en estimaciones de obra, las cuales fueron validadas y autorizadas por la contratante para su pago, dichas estimaciones estuvieron soportadas con las facturas, pólizas de egresos, generadores de obra, notas de bitácora, pruebas de laboratorio y reportes fotográficos, los volúmenes cobrados y pagados en las estimaciones, fueron coincidentes con los registrados y calculados en los números generadores, por un monto de 460,165,669.44 pesos, asimismo se constató que los anticipos otorgados fueron amortizados en su totalidad; en 28 contratos con números OMG/DLCPU/LPE/015/22, OMG-DLCPU-LPE-014-22, SI/INFRA/126/22, OMG/DLCPU/LPE/003/22, PF/PROALU/041/22, OMG/DLCPU/LPE/001/22, OMG/DLCPU/LPE/009/22, OMG/DLCPU/LPE/008/22, OMG/DLCPU/LPE/004/22, OMG/DLCPU/LPE/012/22,

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

OMG/DLCPU/LPE/002/22, OMG/DLCPU/LPE/007/22, OMG/DLCPU/LPE/013/22, SI/INFRA/009/22, SI/INFRA/010/22, OMG/DLCPU/LPE/010/22, SI/INFRA/203/22, SI/INFRA/089/22, SI/INFRA/092/22, SI/INFRA/039/22, SI/INFRA/162-1/22, SI-INFRA-162-2-22, SI-INFRA-162-3-22, SI-INFRA-162-4-22, SI/INFRA/162-5/22, SI/INFRA/162-6/22, SI/INFRA/088/22 y SI/INFRA/162/22, se constató que cuentan con la documentación que acredita la terminación de las obras, consistente en actas de entrega-recepción, acta finiquito, los oficios de término de obra por parte del contratista y actas de extinción de derechos y obligaciones. Lo anterior, en cumplimiento de los artículos 59 y 69, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 70, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 9 primer y último párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA  
PROCESO DE CONCLUSIÓN DE LAS OBRAS PÚBLICAS  
PAGADAS CON EL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2022

Núm.	Núm. de Contrato	Ejecutor	Aviso de terminación de obra	Acta entrega recepción	Acta finiquito de los trabajos	Acta de extinción de derechos y obligaciones
1	OMG/DLCPU/LPE/015/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
2	OMG-DLCPU-LPE-014-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
3	SI/INFRA/126/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
4	OMG/DLCPU/LPE/003/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
5	PF/PROALU/041/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

6	OMG/DLCPU/LPE/001/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
7	OMG/DLCPU/LPE/009/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
8	OMG/DLCPU/LPE/008/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
9	OMG/DLCPU/LPE/004/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
10	OMG/DLCPU/LPE/012/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
11	OMG/DLCPU/LPE/002/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
12	OMG/DLCPU/LPE/007/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
13	OMG/DLCPU/LPE/013/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO						
14	SI/INFRA/009/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
15	SI/INFRA/010/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
16	OMG/DLCPU/LPE/010/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
17	SI/INFRA/203/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
18	SI/INFRA/089/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
19	SI/INFRA/092/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
20	SI/INFRA/039/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
21	SI/INFRA/162-1/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
22	SI-INFRA-162-2-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

23	SI-INFRA-162-3-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
24	SI-INFRA-162-4-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
25	SI/INFRA/162-5/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
26	SI/INFRA/162-6/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
27	SI/INFRA/088/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
28	SI/INFRA/162/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

Fuente: Expedientes técnicos unitarios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

NÚM. DEL RESULTADO: 12

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ( )

Con la revisión de 29 expedientes técnicos unitarios de obra pública presentados por el Gobierno del estado de Tlaxcala, seleccionados como muestra, con base en criterios de riesgo determinados en las etapas de cumplimiento del contrato y pago, por un monto total de 482,052,931.31 pesos, se determinó que, 460,827,374.47 pesos fueron pagados con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2022, se corroboró que el contrato con número SI/INFRA/150/22, relacionado con la construcción de CRIT (primera etapa), no cuenta con acta de entrega-recepción de los trabajos, asimismo se constató que en el contrato con número OMG/DLCPU/LPE/008/22, relacionado con la rehabilitación de

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

**RESULTADO**

la carretera Ramal a Atlangatepec, no se presentaron las pruebas de laboratorio, correspondientes a la estimación número tres, de igual manera se verificó que no se remitió la documentación que integra la totalidad de la estimación número 10, consistente en números generadores, croquis y reporte fotográfico, por un monto de 19,658,823.91 pesos, en incumplimiento de los artículos 59 y 69 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 70, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 9 primer y último párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA  
PROCESO DE CONCLUSIÓN DE LAS OBRAS PÚBLICAS  
PAGADAS CON EL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2022

Núm.	Núm. de Contrato	Ejecutor	Estimaciones	Aviso de terminación de obra	Acta entrega recepción	Acta finiquito de los trabajos	Acta de extinción de derechos y obligaciones	Importe observado	Documentación faltante
1	SI/INFRA/150/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	NO CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN
2	OMG/DLCPU/LPE/015/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
3	OMG-DLCPU-LPE-014-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
4	SI/INFRA/126/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
5	OMG/DLCPU/LPE/003/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
6	PF/PROALU/041/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN  
CUENTA PÚBLICA 2022  
CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO									
7	OMG/DLCPU/LPE/001/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
8	OMG/DLCPU/LPE/009/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
9	OMG/DLCPU/LPE/008/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	NO CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	19,658,823.91	-PRUEBAS DE LABORATORIO 03 (TRES). -NÚMEROS GENERADORES, CRÓQUIS, REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN 10 (DIEZ)
10	OMG/DLCPU/LPE/004/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
11	OMG/DLCPU/LPE/012/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
12	OMG/DLCPU/LPE/002/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
13	OMG/DLCPU/LPE/007/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
14	OMG/DLCPU/LPE/013/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

15	SI/INFRA/009/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
16	SI/INFRA/010/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
17	OMG/DLCPU/LPE/010/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
18	SI/INFRA/203/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
19	SI/INFRA/089/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
20	SI/INFRA/092/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
21	SI/INFRA/039/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
22	SI/INFRA/162-1/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
23	SI-INFRA-162-2-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A



NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO									
24	SI-INFRA-162-3-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
25	SI-INFRA-162-4-22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
26	SI/INFRA/162-5/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
27	SI/INFRA/162-6/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
28	SI/INFRA/088/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	NO CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
29	SI/INFRA/162/22	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO DE TLAXCALA	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	-	N/A
TOTAL=								19,658,823.91	

Fuente. - Expedientes técnico-unitarios de las obras pagadas con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas.

NÚMERO: 1878

TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

ELABORÓ:



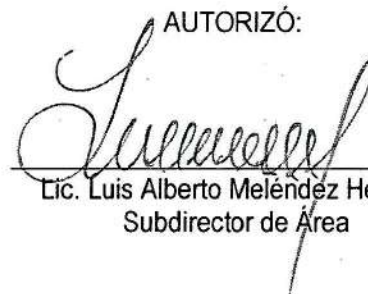
Lic. Miriam Janeth Medina Benitez  
Auditor

REVISÓ:



Ing. Luis Enrique Mejía Ramírez  
Auditor

AUTORIZÓ:



Lic. Luis Alberto Meléndez Herrera  
Subdirector de Área



CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1878 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

TRANSPARENCIA DEL EJERCICIO DE LOS RECURSOS

NÚM. DEL RESULTADO: 13 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de las páginas de Internet: [http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas\\_Publicas/Informes\\_al\\_Congreso\\_de\\_la\\_Union](http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union), y <https://tlaxcala.gob.mx/index.php/component/content/?view=article&id=2862&Itemid=130>, se constató que el Gobierno del Estado de Tlaxcala informó a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), de manera trimestral, sobre el ejercicio y destino de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2022; y de forma pormenorizada, a través de los formatos disponibles en el Sistema de Recursos Federales Transferidos a Entidades Federativas y Municipios, en el apartado de "Informes sobre la situación económica, las finanzas y la deuda pública" a nivel Ejercicio del Gasto, Destino del Gasto y ficha Técnica de Indicadores; mismos que, se hicieron del conocimiento a sus habitantes a través de su página de internet del portal de transparencia; lo anterior, en cumplimiento de los artículos 48, y 49, fracción V, de la Ley de Coordinación Fiscal; 85, fracción II, párrafos primero, tercero y quinto de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; artículos 71, 72 y 78, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; numerales sexto, octavo, vigésimo cuarto y vigésimo sexto, de los Lineamientos para Informar Sobre los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas, Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33, publicado en el DOF el 25 de abril de 2013.

NÚM. DEL RESULTADO: 14 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de la página [https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas\\_Publicas/Informes\\_al\\_Congreso\\_de\\_la\\_Union](https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union) referente a los informes trimestrales denominados "Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública" en el formato nivel del Ejercicio del Gasto, se verificó que existe calidad y congruencia entre lo reportado a la SHCP y lo publicado en la página local a sus habitantes, en cumplimiento de los artículos 56, 57 y 72 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 33, apartado B, fracción II, 37 y 48 de la Ley de Coordinación Fiscal; 85, 107, fracción I y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 1878 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 22 de noviembre de 2023

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 15

CON OBSERVACIÓN

SI ( ) NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del Programa Anual de Evaluación de los Programas Presupuestarios y Políticas Públicas de la Administración Pública Federal para el Ejercicio Fiscal 2022 disponible en la página de Internet [https://www.coneval.org.mx/Evaluacion/NME/Documents/PAE\\_2022.pdf](https://www.coneval.org.mx/Evaluacion/NME/Documents/PAE_2022.pdf) y la [https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas\\_Publicas/Informes\\_al\\_Congreso\\_de\\_la\\_Union](https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union), se constató que no se programaron evaluaciones para los recursos del FAFEF 2022, correspondientes al Gobierno del Estado de Tlaxcala; en cumplimiento de los artículos 85, fracción I y 110, fracciones I a la VI de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 303 y 303 Bis, párrafos primero y segundo del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

ELABORÓ:

Lic. Rafael Ibarra Ibáñez González  
Auditor

REVISÓ:

Lic. Rafael Ibarra Ibáñez González  
Auditor

AUTORIZÓ:

Mtra. Anita Arteaga Nava  
Subdirectora de Auditoría