



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm. Prog.	Núm. Obs.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS																
1	1	Número de Obra: FISM2203003 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: FISM 2203003 Importe contratado: \$499,628.01 Fecha del contrato 24/jun/2022	Periodo Contratado: Del: 27-jun-2022 Al: 2-jul-2022	Nombre de la obra Construcción de guarniciones en calle Miguel Flores Rodríguez, Pavimento de adoquín en calle Miguel Flores Rodríguez En calle: Calle Miguel Flores Rodríguez Entre: Calle las flores y calle sin nombre Localidad: Santa Clara Ozumba Ejecutor: Ing. José Manuel Carreño Orozco/CCARSA Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023	Contratado: \$499,628.01 Devengado: \$499,628.01 Saldo por cancelar: \$0.00	\$17,592.30	Del pago realizado al contratista JOSE MANUEL CARREÑO OROZCO mediante la transferencia ****4018, soportada con el CFDI terminación ****84ID, 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, de 119.9 m3 de Formación de base hidráulica con material de banco compactado al 95% de su P.V.S.M. en proporción de 70% grava de trituración de 1 1/2" a finos y 30% material de banco, incluye: suministro de materiales, acarreos locales, incorporación de agua para humedad optima, mezclado, tendido y compactación con equipo mecánico de 15 cm de espesor., resultando una diferencia de \$146.72/m3, entre el precio contratado de \$708.49/m3 y el precio de mercado de \$561.77/m3, debido al costo elevado del precio unitario de la base hidráulica y el bajo rendimiento de la retroexcavadora y motoconformadora, por lo que deberá reintegrar \$17,592.30 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. *****6265. 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>D07FIS0002</td><td>21/07/2022</td><td>\$499,628.01</td></tr><tr><td>E07FIS0002</td><td>21/07/2022</td><td>\$497,254.78</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07FIS0002	21/07/2022	\$499,628.01	E07FIS0002	21/07/2022	\$497,254.78
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D07FIS0002	21/07/2022	\$499,628.01														
E07FIS0002	21/07/2022	\$497,254.78														
NORMATIVIDAD		• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.														



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		INCUMPLIDA	• 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	2	Número de Obra: FISM2203003 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: FISM 2203003 Importe contratado: \$499,628.01 Fecha del contrato 24/jun/2022	Periodo Contratado: Del: 27-jun-2022 Al: 2-jul-2022	Nombre de la obra Construcción de guarniciones en calle Miguel Flores Rodríguez, Pavimento de adoquín en calle Miguel Flores Rodríguez En calle: Calle Miguel Flores Rodríguez Entre: Calle las flores y calle sin nombre Localidad: Santa Clara Ozumba Ejecutor: Ing. José Manuel Carreño Orozco/CCARSA Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023	Contratado: \$499,628.01 Devengado: \$499,628.01 Saldo por cancelar: \$0.00	\$15,048.49	Del pago realizado al contratista JOSE MANUEL CARREÑO OROZCO mediante la transferencia ****4018, soportada con el CFDI terminación ****84ID, 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, de 808.27 m2 de Pavimento de adocreto tipo hexagonal de cualquier color con un F'C= 280kg/cm2 y de 8 cm de espesor, asentado sobre cama de arena de 5cm de espesor, incluye: suministro de materiales, nivelado, colocación, cortes con cortadora, barrido de arena fina para juntas, mano de obra y herramienta., resultando una diferencia de \$18.62/m2, entre el precio contratado de \$414.76/m2 y el precio de mercado de \$396.14/m2, debido al elevado precio unitario del adocreto hexagonal, por lo que deberá reintegrar \$15,048.49 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. *****6265 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>D07FIS0002</td><td>21/07/2022</td><td>\$499,628.01</td></tr><tr><td>E07FIS0002</td><td>21/07/2022</td><td>\$497,254.78</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07FIS0002	21/07/2022	\$499,628.01	E07FIS0002	21/07/2022	\$497,254.78
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D07FIS0002	21/07/2022	\$499,628.01														
E07FIS0002	21/07/2022	\$497,254.78														
		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 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
3	3	Número de Obra: FISM2203003 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: FISM 2203003 Importe contratado: \$499,628.01 Fecha del contrato 24/jun/2022	Periodo Contratado: Del: 27-jun-2022 Al: 2-jul-2022	Nombre de la obra Construcción de guarniciones en calle Miguel Flores Rodríguez, Pavimento de adoquín en calle Miguel Flores Rodríguez En calle: Calle Miguel Flores Rodríguez Entre: Calle las flores y calle sin nombre Localidad: Santa Clara Ozumba Ejecutor: Ing. José Manuel Carreño Orozco/CCARSA Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023	Contratado: \$499,628.01 Devengado: \$499,628.01 Saldo por cancelar: \$0.00	\$2,005.70	Del pago realizado al contratista JOSE MANUEL CARREÑO OROZCO mediante la transferencia ****4018, soportado con el CFDI terminación ****841D, correspondiente a la estimación número est-1, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 30/enero/2023, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a los físicamente ejecutadas por 2.83 m3 faltantes de un total estimado de 119.9 m3 de Formación de base hidráulica con material de banco compactado al 95% de su P.V.S.M. en proporción de 70% grava de trituración de 1 1/2" a finos y 30% material de banco, incluye: suministro de materiales, acarreos locales, incorporación de agua para humedad optima, mezclado, tendido y compactación con equipo mecánico de 15 cm de espesor, debido a que el espesor de la base no cumple con los 15cm que esta en el contrato, por lo anterior deberá reintegrar \$2,005.70 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. *****6265. 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>D07FIS0002</td><td>21/07/2022</td><td>\$499,628.01</td></tr><tr><td>E07FIS0002</td><td>21/07/2022</td><td>\$497,254.78</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07FIS0002	21/07/2022	\$499,628.01	E07FIS0002	21/07/2022	\$497,254.78
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D07FIS0002	21/07/2022	\$499,628.01														
E07FIS0002	21/07/2022	\$497,254.78														
		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.													
4	4	Número de Obra: FISM2203004	Periodo Contratado:	Nombre de la obra	Contratado: \$252,799.11	\$25,884.77	Del pago realizado al contratista GB & SB CONSTRUCTORES ASOCIADOS SA DE CV mediante la transferencia ****4601, soportada con el CFDI terminación ****4838, correspondiente a la estimación									



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm. Prog.	Núm. Obs.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		Modalidad de ejecución: Adjudicación Directa Información: Núm. de Contrato: FISM 2203004 Importe contratado: \$252,799.11 Fecha del contrato 8/ago/2022	Del: 11-jul-2022 Al: 16-jul-2022	Ampliación de red de energía eléctrica en calle 5 de mayo En calle: Calle 5 de Mayo Entre: Entre calle 20 de Noviembre y cerrada Localidad: Benito Juárez Tezoyo Ejecutor: GB & SB CONSTRUCTORES ASOCIADOS SA DE CV / ING. GABRIEL BÁEZ TORRES Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023	Devengado: \$252,799.11 Saldo por cancelar: \$0.00		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, de 1 pieza de Suministro y colocación de transformador it-da-f-10/15 kva- 13200-13200 yt/620-120/40 (autoprot) marca prolec o similar, incluye: equipo, materiales, mano de obra, herramientas y todo lo necesario para su correcta ejecución P.U.O.T., resultando una diferencia de \$25,884.77/pieza, entre el precio contratado de \$71,085.00/pieza y el precio de mercado de \$45,200.23/pieza, debido al costo elevado de transformador de 15 kva, por lo que deberá reintegrar \$25,884.77 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. ****6265. 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>D07FIS0003</td><td>22/07/2022</td><td>\$252,799.11</td></tr><tr><td>E07FIS0003</td><td>22/07/2022</td><td>\$251,598.32</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07FIS0003	22/07/2022	\$252,799.11	E07FIS0003	22/07/2022	\$251,598.32
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D07FIS0003	22/07/2022	\$252,799.11														
E07FIS0003	22/07/2022	\$251,598.32														
		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.													
5	5	Número de Obra: FISM2203004 Modalidad de ejecución: Adjudicación	Periodo Contratado: Del: 11-jul-2022	Nombre de la obra Ampliación de red de energía eléctrica en calle	Contratado: \$252,799.11 Devengado: \$252,799.11	\$45,187.82	Del pago realizado al contratista GB & SB CONSTRUCTORES ASOCIADOS SA DE CV mediante la transferencia ****4601, soportada con el CFDI terminación ****4838, correspondiente a la estimación número est-1, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 30/enero/2023, por 1 lote, correspondiente al total estimado de Gestión para registro y liberación de obra, debido a que no integran en el expediente plano o carta de liberación de CFE y comprobante									



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		Directa	Al: 16-jul-2022	5 de mayo	Saldo por cancelar: \$0.00		fiscal por la gestión realizada, por lo anterior deberá reintegrar \$45,187.82 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. ****6265. 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>D07FIS0003</td><td>22/07/2022</td><td>\$252,799.11</td></tr><tr><td>E07FIS0003</td><td>22/07/2022</td><td>\$251,598.32</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07FIS0003	22/07/2022	\$252,799.11	E07FIS0003	22/07/2022	\$251,598.32
		PÓLIZA		FECHA				IMPORTE								
D07FIS0003	22/07/2022	\$252,799.11														
E07FIS0003	22/07/2022	\$251,598.32														
		Información: Núm. de Contrato: FISM 2203004 Importe contratado: \$252,799.11 Fecha del contrato 8/ago/2022		En calle: Calle 5 de Mayo Entre: Entre calle 20 de Noviembre y cerrada Localidad: Benito Juárez Tezoyo Ejecutor: GB & SB CONSTRUCTORES ASOCIADOS SA DE CV / ING. GABRIEL BÁEZ TORRES Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023												
		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.													
6	6	Número de Obra: FISM2203006 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información:	Periodo Contratado: Del: 11-jul-2022 Al: 25-jul-2022	Nombre de la obra Pavimento de adoquín en acceso a villa de las flores En calle: Acceso a Villa de	Contratado: \$604,310.57 Devengado: \$604,310.57 Saldo por cancelar: \$0.00	\$21,210.21	Del pago realizado al contratista SANDI GARCIA HERNANDEZ mediante la transferencia ****8274, soportada con el CFDI terminación ****CDE2, 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, de 116.29 m3 de Formación de base hidráulica con material de banco compactada al 95% de su P.V.S.M. en proporción de 70% grava de trituración de 1 1/2" a finos y 30% material de banco, incluye: suministro de materiales, acarreos locales, incorporación de agua para humedad optima, mezclado, tendido y compactación con equipo mecánico de 20 cm de espesor., resultando una diferencia de \$182.39/m3, entre el precio contratado de \$692.59/m3 y el precio de mercado de \$510.20/m3, debido al costo unitario									



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		Núm. de Contrato: FISM 2203006 Importe contratado: \$604,310.57 Fecha del contrato 8/jul/2022		las flores Entre: Entre calle 20 de Noviembre y calle Aguascalientes de la colonia de villa de las flores Localidad: Col. De villa de las flores, Atlangatepec Ejecutor: Arq. Sandi García Hernández/HOGAR Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023			elevado de la base hidráulica y al bajo rendimiento de la motoconformadora, por lo que deberá reintegrar \$21,210.21 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. *****6265. 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>D07FIS0004</td><td>29/07/2022</td><td>\$604,310.57</td></tr><tr><td>E07FIS0004</td><td>29/07/2022</td><td>\$601,440.09</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D07FIS0004	29/07/2022	\$604,310.57	E07FIS0004	29/07/2022	\$601,440.09
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D07FIS0004	29/07/2022	\$604,310.57														
E07FIS0004	29/07/2022	\$601,440.09														
		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.													
7	7	Número de Obra: FISM2203006 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: FISM 2203006	Periodo Contratado: Del: 11-jul-2022 Al: 25-jul-2022	Nombre de la obra Pavimento de adoquín en acceso a villa de las flores En calle: Acceso a Villa de las flores Entre:	Contratado: \$604,310.57 Devengado: \$604,310.57 Saldo por cancelar: \$0.00	\$74,665.20	Del pago realizado al contratista SANDI GARCIA HERNANDEZ mediante la transferencia ****8274, soportada con el CFDI terminación ****CDE2, 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, de 775.29 m2 de Pavimento de adocreto tipo hexagonal de cualquier color con un F´c= 280 kg/cm2 y de 8 cm de espesor, asentado sobre cama de arena de 5cm de espesor, incluye: suministro de materiales, nivelado, colocación, cortes con cortadora, barrido de arena fina para juntas, mano de obra y herramienta., resultando una diferencia de \$96.31/m2, entre el precio contratado de \$448.41/m2 y el precio de mercado de \$352.10/m2, debido al costo unitario elevado del adocreto hexagonal y el bajo rendimiento de la Cuadrilla No. 003 (oficial albañil + 1 ayudante general), por lo que deberá reintegrar \$74,665.20 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. *****6265. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:									



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
		Importe contratado: \$604,310.57		Entre calle 20 de Noviembre y calle Aguascalientes de la colonia de villa de las flores			D07FIS0004	29/07/2022	\$604,310.57
		Fecha del contrato 8/jul/2022		Localidad: Col. De villa de las flores, Atlangatepec			E07FIS0004	29/07/2022	\$601,440.09
				Ejecutor: Arq. Sandi García Hernández/HOGAR					
				Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi					
				Fecha de Visita Física: 30/ene/2023					
		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	13	Número de Obra: FISM2203007	Periodo Contratado:	Nombre de la obra	Contratado: \$525,004.14	\$3,294.92	Del pago realizado al contratista JAVIER LOPEZ ROCHA mediante la transferencia ****8018, soportada con el CFDI terminación ****AC55, 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, de 40.35 m de Suministro, fabricación e instalación de lámina pinto calibre 26 para cumbrera, incluye: materiales, desperdicios, fijación, moldura, equipo, cortes, sellos en traslapes y todo lo necesario para su correcta instalación., resultando una diferencia de \$81.66/ml, entre el precio contratado de \$427.70/m y el precio de mercado de \$346.05/m, debido al bajo rendimiento de ayudante general, oficial laminado y operador de equipo menor, por lo que deberá reintegrar \$3,294.92 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. *****6265 . Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:		
		Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas	Del: 18-jul-2022	Construcción de mercado en la localidad de la trasquila (tercera etapa).	Devengado: \$525,004.14				
		Información:	Al: 6-ago-2022	En calle: Calle Tezoyo	Saldo por cancelar: \$0.00				
		Núm. de Contrato: FISM 2203007		Entre: Av. Hidalgo y Xicohtencatl de la colonia Trasquila			D08FIS0001	12/08/2022	\$525,004.14
		Importe contratado: \$525,004.14					E08FIS0001	12/08/2022	\$522,510.37



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		Fecha del contrato 15/jul/2022		Localidad: Col. Trasquila, Atlangatepec Ejecutor: JAVIER LOPEZ ROCHA/ SIIE ARQUITECTURA, INGENIERIA & CONSTRUCCIÓN Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023												
		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	14	Número de Obra: FISM2203007 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: FISM 2203007 Importe contratado: \$525,004.14 Fecha del contrato 15/jul/2022	Periodo Contratado: Del: 18-jul-2022 Al: 6-ago-2022	Nombre de la obra Construcción de mercado en la localidad de la trasquila (tercera etapa). En calle: Calle Tezoyo Entre: Av. Hidalgo y Xicohtencatl de la colonia Trasquila Localidad: Col. Trasquila,	Contratado: \$525,004.14 Devengado: \$525,004.14 Saldo por cancelar: \$0.00	\$18,243.18	Del pago realizado al contratista JAVIER LOPEZ ROCHA mediante la transferencia ****8018, soportada con el CFDI terminación ****AC55, 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, de 871.56 m2 de Suministro e instalación de lámina, galvanizada R-101, calibre 24, incluye: cortes, acarreo, herramienta, fijación, equipo, trazos, preparación de la superficie, izaje, desperdicios, traslapes y todo lo necesario para su correcta ejecución, debido al bajo rendimiento de ayudante general, oficial laminado y operador de equipo menor, resultando una diferencia de \$20.93/m2, entre el precio contratado de \$485.05/m2 y el precio de mercado de \$464.12/m2, por lo que deberá reintegrar \$18,243.18 a la cuenta bancaria del municipio BBVA CTA. *****6265 . 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>D08FIS0001</td><td>12/08/2022</td><td>\$525,004.14</td></tr><tr><td>E08FIS0001</td><td>12/08/2022</td><td>\$522,510.37</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D08FIS0001	12/08/2022	\$525,004.14	E08FIS0001	12/08/2022	\$522,510.37
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D08FIS0001	12/08/2022	\$525,004.14														
E08FIS0001	12/08/2022	\$522,510.37														



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
				Atlangatepec Ejecutor: JAVIER LOPEZ ROCHA/ SIIE ARQUITECTURA, INGENIERIA & CONSTRUCCIÓN Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023												
		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.													
10	23	Número de Obra: FISM2203014 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: FISM2203014 Importe contratado: \$631,298.67 Fecha del contrato 21/oct/2022	Periodo Contratado: Del: 24-oct-2022 Al: 2-dic-2022	Nombre de la obra Pavimento de Adoquín en calle Benito Juárez En calle: Calle Benito Juárez Entre: Calle 16 de Septiembre y Fernando Montes de Oca Localidad: Loma Bonita	Contratado: \$631,298.67 Devengado: \$631,298.67 Saldo por cancelar: \$0.00	\$20,415.17	Del pago realizado al contratista JOSE MANUEL CARREÑO OROZCO mediante la transferencia ****4018, soportada con el CFDI terminación ****8B13, 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, de 146.05 m3 de Formación de base hidráulica con material de banco compactada al 95% de su PV.S.M. en proporción de 70% grava de trituración de 1 1/2" a finos y 30% material de banco, incluye: suministro de materiales, acarreos locales, incorporación de agua para humedad optima, mezclado, tendido y compactación con equipo mecánico de 15 cm de espesor., resultando una diferencia de \$139.78/m3, entre el precio contratado de \$706.24/m3 y el precio de mercado de \$566.46/m3, debido al precio unitario elevado de base hidráulica, y al bajo rendimiento de la motoconformadora y retroexcavadora, por lo que deberá reintegrar \$20,415.17 a la cuenta bancaria del municipio CTA. *****6265 BBVA. 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>D12FIS0005</td><td>17/12/2022</td><td>\$631,298.67</td></tr><tr><td>E12FIS0005</td><td>17/12/2022</td><td>\$628,300.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D12FIS0005	17/12/2022	\$631,298.67	E12FIS0005	17/12/2022	\$628,300.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D12FIS0005	17/12/2022	\$631,298.67														
E12FIS0005	17/12/2022	\$628,300.00														



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
				Ejecutor: Ing. José Manuel Carreño Orozco/CCARSA Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 17/mar/2023												
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos • Artículos 45 fracción I, 65 párrafo A, fracción II, inciso A, 185, 186, 187, 220 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas • Artículos 1, 10, 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	24	Número de Obra: FISM2203014 Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Información: Núm. de Contrato: FISM2203014 Importe contratado: \$631,298.67 Fecha del contrato 21/oct/2022	Periodo Contratado: Del: 24-oct-2022 Al: 2-dic-2022	Nombre de la obra Pavimento de Adoquín en calle Benito Juárez En calle: Calle Benito Juárez Entre: Calle 16 de Septiembre y Fernando Montes de Oca Localidad: Loma Bonita Ejecutor: Ing. José Manuel Carreño Orozco/CCARSA	Contratado: \$631,298.67 Devengado: \$631,298.67 Saldo por cancelar: \$0.00	\$18,329.30	Del pago realizado al contratista JOSE MANUEL CARREÑO OROZCO mediante la transferencia ****4018, soportada con el CFDI terminación ****8B13, 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, de 966.44 m2 de Pavimento de adocreto tipo hexagonal de cualquier color con un F'C= 280 kg/cm2 y de 8 cm de espesor, asentado sobre cama de arena de 5cm de espesor, incluye: suministro de materiales, nivelado, colocación, cortes con cortadora, barrio de arena fina para juntas, mano de obra y herramienta., resultando una diferencia de \$18.97/m2, entre el precio contratado de \$421.90/m2 y el precio de mercado de \$402.94/m2, debido al costo de precio unitario elevado de base hidráulica, por lo que deberá reintegrar \$18,329.30 a la cuenta bancaria del municipio CTA. *****6265 BBVA. 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>D12FIS0005</td><td>17/12/2022</td><td>\$631,298.67</td></tr><tr><td>E12FIS0005</td><td>17/12/2022</td><td>\$628,300.00</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D12FIS0005	17/12/2022	\$631,298.67	E12FIS0005	17/12/2022	\$628,300.00
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D12FIS0005	17/12/2022	\$631,298.67														
E12FIS0005	17/12/2022	\$628,300.00														



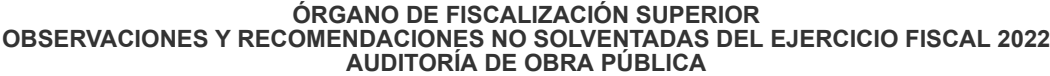
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2022
AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA



ENTE FISCALIZABLE: ATLANGATEPEC
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL

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

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
				Director de Obras: Arq. Judith Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 17/mar/2023												
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos • Artículos 45 fracción I, 65 párrafo A, fracción II, inciso A, 185, 186, 187, 220 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas • Artículos 1, 10, 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.													
12	26	Número de Obra: FISM2203017 Modalidad de ejecución: Licitación Pública Información: Núm. de Contrato: FISM2203017 Importe contratado: \$0.00 Fecha del contrato NO HAY DOCUMENTACIÓN	Periodo Contratado: Del: 0-ene-1900 Al: 0-ene-1900	Nombre de la obra Perforación y construcción de pozo de agua potable en la comunidad de villa de las flores, Municipio de Atlangatepec En calle: Entre: Localidad: Ejecutor: CONSTRUCCIÓN INGENIERIA Y PROYECTOS S.A DE C.V./ Arq. Rolando David García Domínguez. Director de Obras: Arq. Judith	Contratado: \$0.00 Devengado: \$1,132,695.39 Saldo por cancelar: -\$1,132,695.39	\$1,132,695.39	El Municipio no presentó el total de la documentación técnica justificativa que acredite la procedencia del pago de la obra "Perforación y construcción de pozo de agua potable en la comunidad Villalta", no obstante que fue solicitada mediante requerimiento Núm. R-SDOP-DAEM-5646, recibido el 09 de febrero de 2023; 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, como lo son; propuestas económicas o cotizaciones del proyecto, contrato debidamente formalizado, Estimaciones (conceptos que conforman el proyecto) y tarjetas de precios unitarios, careciendo de certeza que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de \$1,132,695.39 FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM) CTA. *****6265 BBVA Por lo que una vez presentada la documentación técnica justificativa de la obra será revisada y se determinaran las irregularidades que deriven. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D12FIS0007</td><td>26/12/2022</td><td>\$1,132,695.39</td></tr><tr><td>E12FIS0007</td><td>26/12/2022</td><td>\$1,127,315.09</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D12FIS0007	26/12/2022	\$1,132,695.39	E12FIS0007	26/12/2022	\$1,127,315.09
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D12FIS0007	26/12/2022	\$1,132,695.39														
E12FIS0007	26/12/2022	\$1,127,315.09														



PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
				Maricela Méndez Acoltzi Fecha de Visita Física: 17/mar/2023			
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	<ul style="list-style-type: none">• 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.				
12 TOTAL DE OBSERVACIONES.							