



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

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

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 Rodriguez, Pavimento de de adoquín en calle Miguel Flores Rodriguez  En calle: Calle Miguel Flores Rodriguez  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 Mendez Acoltzi  Fecha de Visita Física: 30/ene/2023	Contratado: \$499,628.01  Devengado: \$499,628.01  Saldo por cancelar: \$0.00		El Gobierno Municipal no presentó evidencia de haber hecho de conocimiento a sus habitantes del monto de los recursos recibidos, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas, beneficiarios y el avance del ejercicio de los recursos trimestralmente. Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <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														



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

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	• Artículos 85, fracciones I y II, párrafos primero y segundo, 107, fracción I, y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria • Artículos 51, 85 fracción II inciso b de la Ley General de Contabilidad Gubernamental • Artículos 34 Fracción XI, 41 fracción XXI, 146 fracciones I, II, III, IV, y V de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala • Artículo 6, 11, 12, A), V, inciso h), 15, 18, 23 fracción XV, 27 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios • Artículos 232, 519 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios													
2	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 Rodriguez, Pavimento de de adoquín en calle Miguel Flores Rodriguez  En calle: Calle Miguel Flores Rodriguez  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 Mendez Acoltzi	Contratado: \$499,628.01  Devengado: \$499,628.01  Saldo por cancelar: \$0.00		El Gobierno Municipal llevó a cabo una inadecuada evaluación económica de las proposiciones, ya que en la integración de las tarjetas de precios unitarios se omitió la consideración de cargos adicionales con motivo de la ejecución de los trabajos y que no forman parte de los costos directos, indirectos y por financiamiento, ni del cargo por utilidad. Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <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														



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

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
				Fecha de Visita Física: 30/ene/2023												
		<b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>	• 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.													
3	4	Número de Obra: FISM2203006  Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas  Información:  Núm. de Contrato: FISM 2203006  Importe contratado: \$604,310.57  Fecha del contrato 8/jul/2022	Periodo Contratado:  Del: 11-jul-2022  Al: 25-jul-2022	Nombre de la obra Pavimento de adoquin en acceso a villa de las flores  En calle: Acceso a Villa de 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 Mendez Acoltzi	Contratado: \$604,310.57  Devengado: \$604,310.57  Saldo por cancelar: \$0.00		El Gobierno Municipal llevó a cabo una inadecuada evaluación económica de las proposiciones, ya que en la integración de las tarjetas de precios unitarios se omitió la consideración de cargos adicionales con motivo de la ejecución de los trabajos y que no forman parte de los costos directos, indirectos y por financiamiento, ni del cargo por utilidad. Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <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														



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

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
				Fecha de Visita Física: 30/ene/2023												
		<b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>	• 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.													
4	5	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 trasquilla (tercera etapa).  En calle: Calle Tezoyo  Entre: Av. Hidalgo y Xicohtencatl de la colonia Trasquilla  Localidad: Col. Trasquilla, Atlangatepec  Ejecutor: JAVIER LOPEZ ROCHA/ SIIE ARQUITECTURA, INGENIERIA & CONSTRUCCIÓN  Director de Obras: Arq. Judith Maricela Mendez Acoltzi	Contratado: \$525,004.14  Devengado: \$525,004.14  Saldo por cancelar: \$0.00		El Gobierno Municipal llevó a cabo una inadecuada evaluación económica de las proposiciones, ya que en la integración de las tarjetas de precios unitarios se omitió la consideración de cargos adicionales con motivo de la ejecución de los trabajos y que no forman parte de los costos directos, indirectos y por financiamiento, ni del cargo por utilidad. Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <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

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
				Fecha de Visita Física: 30/ene/2023												
		<b>NORMATIVIDAD INCUMPLIDA</b>	• 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.													
5	6	Número de Obra: FISM2203008  Modalidad de ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas  Información:  Núm. de Contrato: FISM 2203008  Importe contratado: \$443,484.95  Fecha del contrato 14/jul/2022	Periodo Contratado:  Del: 18-jul-2022  Al: 19-ago-2022	Nombre de la obra Construcción de Drenaje Pluvial en calle 5 de Febrero  En calle: Calle 5 de Febrero  Entre: Calle 16 de Septiembre y Barranca  Localidad: Santa Maria Tepetzala  Ejecutor: Ing. José Manuel Carreño Orozco/CCARSA Director de Obras: Arq. Judith Maricela Mendez Acoltzi Fecha de Visita Física: 30/ene/2023	Contratado: \$443,484.95  Devengado: \$443,484.95  Saldo por cancelar: \$0.00		El Gobierno Municipal llevó a cabo una inadecuada evaluación económica de las proposiciones, ya que en la integración de las tarjetas de precios unitarios se omitió la consideración de cargos adicionales con motivo de la ejecución de los trabajos y que no forman parte de los costos directos, indirectos y por financiamiento, ni del cargo por utilidad. Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <table><tr><th>PÓLIZA</th><th>FECHA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>D09FIS0002</td><td>07/09/2022</td><td>\$443,484.95</td></tr><tr><td>E09FIS0002</td><td>07/09/2022</td><td>\$441,378.40</td></tr></table>	PÓLIZA	FECHA	IMPORTE	D09FIS0002	07/09/2022	\$443,484.95	E09FIS0002	07/09/2022	\$441,378.40
PÓLIZA	FECHA	IMPORTE														
D09FIS0002	07/09/2022	\$443,484.95														
E09FIS0002	07/09/2022	\$441,378.40														



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

## PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: JULIO A DICIEMBRE

Núm Prog	Núm Obs	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO									
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA													
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	<ul style="list-style-type: none"><li>• Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos</li><li>• 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</li><li>• Artículos 1, 10, 19, 42 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li><li>• Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.</li></ul>													
6	7	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 Adoquin 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 Director de Obras: Arq. Judith Maricela Mendez Acoltzi Fecha de Visita Física: 17/mar/2023	Contratado: \$631,298.67  Devengado: \$631,298.67  Saldo por cancelar: \$0.00		El Gobierno Municipal llevó a cabo una inadecuada evaluación económica de las proposiciones, ya que en la integración de las tarjetas de precios unitarios se omitió la consideración de cargos adicionales con motivo de la ejecución de los trabajos y que no forman parte de los costos directos, indirectos y por financiamiento, ni del cargo por utilidad. Ante esto deberá presentar la documentación, justificación, aclaración e información que estime pertinente para solventar la irregularidad detectada, en caso de no acreditar el cumplimiento al marco normativo esta entidad de fiscalización dará vista a la autoridad competente. <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														
		NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	<ul style="list-style-type: none"><li>• Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos</li><li>• 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</li><li>• Artículos 1, 10, 19, 42 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</li><li>• Artículos 41 fracciones V y VI, 73 fracción II, 74, 74 Bis, 99, 101 y 106 de la Ley Municipal del Estado de Tlaxcala.</li></ul>													
6 TOTAL DE OBSERVACIONES.																

