No. OFS/0415/2022

Asunto: Notificación de Cédula de Resultados.

Tlaxcala, Tlax., Febrero 11 de 2022.

MTRO. JAIME PIÑON VALDIVIA
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN ESTATAL
DE AGUA DE TLAXCALA, "CEAT"
P R E S E N T E.

Con la finalidad de evaluar el cumplimiento y resultados de la gestión financiera y, verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas en relación con el Ente fiscalizable **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala** este Órgano de Fiscalización Superior, notificó el inicio de auditoría mediante oficio de número **OFS/2898/2021 de fecha 04 de Noviembre del año 2021,** y, una vez que fue analizada, revisada y fiscalizada la administración, manejo, custodia, control y aplicación de los recursos públicos de esa entidad fiscalizable, correspondiente a los periodos del **01 de Enero al 30 de Agosto y del 31 de Agosto al 30 de Septiembre** del ejercicio **2021**, con fundamento en los artículos 3, 6, 22, 23, 35 y 74 fracción I y II de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 6, 7 fracción XIX, 8 fracción I, 15 fracción XXVIII, del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Tlaxcala, notifico a usted las **Cédulas de Resultados de la Auditoría de Cumplimiento Financiero y Obra Pública** de la fuente de financiamiento siguiente**:**

Auditoría Financiera:

- **Participaciones Estatales**
- **Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano – Escuela del Agua**
- **Convenio de Colaboración para el Otorgamiento a las Acciones de Rehabilitación a la Infraestructura Hidráulica 2021**
- **Remanentes de Ejercicios Anteriores**

Auditoría de Obra Pública:

- **Participaciones Estatales**
- **Remanentes de Ejercicios Anteriores (Participaciones Estatales 2020)**

Av. Independencia No. 405, San Diego Metepec, Tlaxcala, Tlax, C.P. 90110, Telefonos: (246) 462-07-50, 462-16-40, 462-80-04
www.ofstlaxcala.gob.mx / correo electrónico: ofstlaxcala@ofstlaxcala.gob.mx

En consecuencia, y de conformidad con el artículo 35 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Tlaxcala y sus Municipios, el ente fiscalizable cuenta con un **plazo improrrogable de treinta días naturales contados a partir de la notificación del presente,** para presentar su propuesta de solventación de las observaciones y recomendaciones que deriven de la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública, acompañando la documentación certificada, justificaciones, aclaraciones e información que estimen pertinentes para subsanar las irregularidades detectadas, apercibido que, transcurrido el plazo fijado con anterioridad para ejercer su derecho sin que éste se haga valer, **se tendrá por precluido,** sin necesidad de declaración expresa, esto es, fenecido el plazo señalado éste ente fiscalizador no **valorará propuesta de solventación alguna**, lo anterior de conformidad con el artículo 45 de la ley de fiscalización superior y rendición de cuentas del estado de Tlaxcala y sus municipios.

Finalmente, se precisa que una vez que este Órgano de Fiscalización Superior valore las justificaciones, recomendaciones y demás información relativa presentada en su propuesta, emitirá los Resultados de Solventación, mismos que serán notificadas en los términos que establece la Ley, señalando que las observaciones y recomendaciones que no sean solventadas, serán incluidas en los Informes Individuales, sin perjuicio de la promoción de las acciones en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás leyes aplicables.

De lo anterior, se detallan las observaciones y recomendaciones que contiene las Cédulas de Resultados de las diversas fuentes de financiamiento que se originaron en la revisión y fiscalización del ejercicio fiscal 2021, que consta de **119** fojas de acuerdo a lo siguiente:

Nombre del Fondo	Periodo	Numero de Fojas por Cédula de Resultados					Total
		SA	PDP	PRAS	PEFCF	R	
Auditoría Financiera:							
PE	01 ene – 30 ago	3	3	5	1	1	**13**
	31 ago – 30 sep	1	1	1	1	3	**7**
PROAGUA 2021	01 ene – 30 ago	1	1	2	1	1	**6**
	31 ago – 30 sep	1	1	1	1	1	**5**
CONVENIO	01 ene – 30 ago	1	1	1	1	1	**5**
	31 ago – 30 sep	1	1	1	1	1	**5**
REA	01 ene – 30 ago	1	1	1	1	1	**5**
	31 ago – 30 sep	1	1	1	1	1	**5**

Av. Independencia No. 405, San Diego Metepec, Tlaxcala, Tlax, C.P. 90110, Telefonos: (246) 462-07-50, 462-16-40, 462-80-04
www.ofstlaxcala.gob.mx / correo electrónico: ofstlaxcala@ofstlaxcala.gob.mx

Nombre del Fondo	Periodo	Numero de Fojas por Cédula de Resultados					Total
		SA	PDP	PRAS	PEFCF	R	
Auditoría de Obra Pública:							
PE	01 ene – 30 ago	1	40	4	1	1	**47**
	31 ago – 30 sep	1	1	1	1	1	**5**
REA (PE 2020)	01 ene – 30 ago	1	7	1	1	1	**11**
	31 ago – 30 sep	1	1	1	1	1	**5**
Total		**14**	**59**	**20**	**12**	**14**	**119**

0 = No se originaron resultados.

Sin más por el momento, quedo de Usted.

ATENTAMENTE

C.P. MARÍA ISABEL DELFINA MALDONADO TEXTLE
AUDITORA SUPERIOR DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL CONGRESO DEL ESTADO DE TLAXCALA

c.c.p. Lic. José Iván Lemus Velasco; Jefe del Departamento de Administración y Finanzas de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, CEAT.- Que consta de 119 fojas.- Para su conocimiento y atención.

c.c.p. Lic. Alejandra González Pioquinto; Jefe del Departamento de Planeación de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, CEAT.- Que consta de 68 fojas.- Para su conocimiento y atención

MIDMT/OCB/JVFD/TLV/vjfg

Av. Independencia No. 405, San Diego Metepec, Tlaxcala, Tlax, C.P. 90110, Telefonos: (246) 462-07-50, 462-16-40, 462-80-04
www.ofstlaxcala.gob.mx / correo electrónico: ofstlaxcala@ofstlaxcala.gob.mx

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR TLAXCALA

1

ENTE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTRO E INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA						
1	I00006 I00007 I00014 I00015 I00021 I00032 I00034 I00035 I00041 I00045 I00052 I00053 I00058 I00064	14/01/2021 22/01/2021 11/02/2021 23/02/2021 12/03/2021 26/03/2021 16/04/2021 27/04/2021 13/05/2021 24/05/2021 09/06/2021 11/06/2021 13/07/2021 12/08/2021	**Ministraciones inferiores a lo pronosticado** Registro de Participaciones del Periodo	887,680.00 685,880.00 7,616,880.00 685,880.00 6,912,474.00 685,874.00 3,407,361.00 685,870.00 6,537,670.00 685,870.00 6,676,154.00 743,154.00 7,258,328.00 9,425,848.00		De la revisión y análisis a las ministraciones registradas por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, del periodo enero a agosto de 2021, se detectaron ingresos acumulados por $13,223,730.75, transferidos por la Secretaria de Finanzas a la cuenta bancaria ******3753 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer S.A. por concepto de registro de participaciones del periodo; no obstante, se detectaron ministraciones inferiores por un importe de $803,677.25 respecto de lo pronosticado de manera mensual, los cuales al periodo de revisión debieron ascender a $14,027,408.00. De lo anterior la Comisión no presentó evidencia documental que justifique la disminución y las partidas que afectaran por estas movimientos, así como las acciones implementadas para que fueran radicados los recursos públicos autorizados en el pronóstico de ingresos del ejercicio fiscal 2021. Se detallan las ministraciones por mes:

Mes	Pronostico	Ministraciones Registradas	Diferencia
Enero	393,390.00	393,390.00	-
Febrero	2,075,690.00	2,075,690.00	-
Marzo	1,899,587.00	1,899,587.00	-
Abril	1,826,985.00	1,023,307.75	803,677.25
Mayo	1,805,885.00	1,805,885.00	-
Junio	1,854,827.00	1,854,827.00	-
Julio	1,814,582.00	1,814,582.00	-
Agosto	2,356,462.00	2,356,462.00	-
Subtotal	**14,027,408.00**	**13,223,730.75**	**803,677.25**

oficio contestado

	NORMA INCUMPLIDA	Artículos 292 y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.				
2	C00098 P00150	30/04/2021 30/04/2021	**Pago a proveedores, prestadores de servicios y/o contratistas sin acreditar la recepción del bien o servicio** Pago de Servicio de Almacenamiento en Nube Registro de Pago de Servidor de Almacenamiento para Acceso a la Nube	70,000.00		De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria, de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, se detectó que efectuaron erogaciones por $50,000.00, mediante transferencias electrónicas de la cuenta bancaria ******3753 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., a favor del proveedor Tania Sánchez Morales, por el concepto de servicio de almacenamiento en nube y servicio hosting, sin embargo, la Comisión realizó el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del Ente, debido a que la documentación justificativa presenta las siguientes irregularidades: macho • Adjuntan requisición de compra y/o servicio, en la cual omite justificar qué tipo de información se requiere respaldar, solo menciona renta de máquina virtual para almacenamiento de archivos pesados. • Omiten presentar cotizaciones de cuando menos tres proveedores y cuadro comparativo de precios. • Los contratos de prestación de servicios anexos a las pólizas se realizan extemporáneamente, debido a que las fechas de firma fueron del día 14 de abril de 2021, estableciendo las vigencias del contrato: 1) del 1ro. de enero al 30 de junio del 2021 y 2) del 1ro. de enero al 31 de diciembre del 2021. • Presentan un escrito con fecha 24 de marzo del 2021, firmado por el Jefe del Departamento de Informática, dirigido al Director General del Centro de Servicios integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales del Estado de Tlaxcala "CSITARET", en el que se solicita realizar el pago al proveedor por el

<table>
<tr><th rowspan="2">No.</th><th colspan="2">REFERENCIA</th><th rowspan="2">CONCEPTO</th><th rowspan="2">IMPORTE ($)</th><th rowspan="2">MONTO OBSERVADO ($)</th><th rowspan="2">DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN</th></tr>
<tr><th>PÓLIZA / DOCUMENTO</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td></td><td>C00099
P00165</td><td>30/04/2021
30/04/2021</td><td>Pago de Servicio de Hosting</td><td>30,000.00</td><td></td><td>servicio prestado, sin embargo, no se aclara si el servicio contratado es para el CSITARET O CEAT.

Se detallan los pagos:

<table>
<tr><th>Póliza</th><th>Transferencia/ Fecha</th><th>Factura</th><th>Concepto</th><th>Importe del servicio</th></tr>
<tr><td>C00098</td><td>78884011 / 30/04/2021</td><td>T-66</td><td>Equipo de servicio de red,: renta de máquina virtual para procesamiento de datos y almacenamiento en línea. Servidor de almacenamiento para acceso en la nube. 192.241.200.235 IP Dedicada - 1TB Almacenamiento transferencia de datos ilimitada.</td><td>35,000.00</td></tr>
<tr><td>C00099</td><td>78884006/ 30/04/2021</td><td>T - 60</td><td>Equipo de servicio de red. Dedicated server 2 GB Memory 40 GB DiskSF01. Ubuntu 18.04 X 64.</td><td>15,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="4">TOTAL</td><td>50,000.00</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td></td><td>NORMA INCUMPLIDA</td><td colspan="5">Artículos 42, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021, 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</td></tr>
<tr><td>3</td><td>C00118
P00198</td><td>21/05/2021
21/05/2021</td><td>Pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del Ente
Registro de Renta de Equipo para Grabación
cuit agpci</td><td>39,440.00
39,440.00</td><td></td><td>De la revisión a la documentación justificativa y comprobatoria, se detectó que efectuaron erogaciones por $19,720.00, mediante transferencia electrónica de la cuenta bancaria ******3753 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., a favor del proveedor María Elena Morales Flores, por el concepto de renta de instrumentos y equipo de audio para grabación de canciones y video como estrategia digital para cultura del agua, sin embargo, la Comisión realizó el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del Ente, debido a que omiten presentar el material concluido de las canciones y videos realizados para la promoción de la cultura del agua, toda vez que solo adjuntan evidencia fotográfica de instrumentos musicales. Se detallan los pagos:

<table>
<tr><th>Póliza</th><th>Referencia Bancaria/ Fecha</th><th>Folio de factura /fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr>
<tr><td>C00118</td><td>0099323011 21/05/2021</td><td>4F16B88A-1772-48DB-9EE2-B7C6BE542FD5 / 11/05/2021</td><td>Renta de 16 instrumentos musicales y equipo de audio</td><td>19,720.00</td></tr>
<tr><td colspan="4">TOTAL</td><td>19,720.00</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td></td><td>NORMA INCUMPLIDA</td><td colspan="5">Artículos 42, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021, 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</td></tr>
<tr><td colspan="7">CUMPLIMIENTO DE METAS, OBJETIVOS E INDICADORES</td></tr>
<tr><td>4</td><td></td><td></td><td>Inconsistencia en el informe de avance de indicadores</td><td></td><td></td><td>De la revisión, análisis y verificación a las metas del Programa Operativo Anual de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, del periodo comprendido de enero a agosto de 2021, se solicitaron los medios de verificación del cumplimiento de metas y objetivos reportados por el Ente, con la finalidad de acreditar que los recursos ejercidos se aplicaron al cumplimiento del objeto de la Comisión, sin embargo, se detectó que</td></tr>
</table>

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

<table>
<tr><th rowspan="2">No.</th><th colspan="2">REFERENCIA</th><th rowspan="2">CONCEPTO</th><th rowspan="2">IMPORTE ($)</th><th rowspan="2">MONTO OBSERVADO ($)</th><th rowspan="2">DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN</th></tr>
<tr><th>PÓLIZA / DOCUMENTO</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td></td><td>Programa Operativo Anual
Informe de Avance de Indicadores</td><td>Enero a Agosto 2021
Enero a Agosto 2021</td><td>Medios de Verificación</td><td></td><td></td><td>de las actividades; "1.2 Acciones de rehabilitación de infraestructura hidráulica" y "2.1 Participación de la población en actividades sobre el cuidado del agua", presentan inconsistencias entre lo reportado y lo soportado con los medios de verificación, por lo anterior se observa una inadecuada planeación y seguimiento para el logro de las metas programadas por la Comisión. Se detallan las inconsistencias:
<table>
<tr><th>Actividad / Acción</th><th>Unidad de Medida</th><th>Meta trimestral programada</th><th>Meta trimestral alcanzada Enero-agosto</th><th>Diferencia</th><th>% de avance alcanzado por el Ente</th><th>Observación</th></tr>
<tr><td>1.2 Acciones de rehabilitación de infraestructura hidráulica.</td><td>Acciones</td><td>30</td><td>30</td><td>0</td><td>100</td><td>Reportan avances del 100.0% de las metas, sin embargo en la información presentada en medio electrónico y documental reportan 22 convenios realizados. Por lo que no cumple con la meta programada, alcanzando sólo el 73.3% al mes de agosto.</td></tr>
<tr><td>2.1 Participación de la población en actividades sobre el cuidado del agua</td><td>Habitante</td><td>5657</td><td>4963</td><td>694</td><td>87.7</td><td>Envían reportes de participación de la población en actividades sobre el cuidado del agua de forma mensual. Los reportes no reúnen requisitos que de certeza de la información, debido a que se encuentra sin sellos y firmados por los responsables de las acciones, además, omiten adjuntar evidencia documental de las actividades (oficios, listados, invitaciones), y evidencia fotográfica., de las 4963 personas participantes.</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="6">NORMA INCUMPLIDA Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 272 y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y 1° párrafo sexto, 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.</td></tr>
<tr><td colspan="7">4 Total de Obs.</td></tr>
</table>

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

<table>
<tr><th rowspan="2">No.</th><th colspan="2">REFERENCIA</th><th rowspan="2">CONCEPTO</th><th rowspan="2">IMPORTE ($)</th><th rowspan="2">MONTO OBSERVADO ($)</th><th rowspan="2">DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN</th></tr>
<tr><th>PÓLIZA / DOCUMENTO</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td colspan="7">REGISTRO E INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA</td></tr>
<tr><td>1</td><td>C00005
C00015
C00034
C00055
C00101
C00132
C00234
C00252</td><td>27/01/2021
28/02/2021
09/03/2021
06/04/2021
11/05/2021
03/06/2021
16/08/2021
17/08/2021</td><td>Pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del Ente
Registro de pago de combustible del mes de enero</td><td>96,501.12
100,723.02
83,835.36
92,882.34
55,488.12
64,535.10
100,723.02
100,723.02</td><td>201.90
0.98
- 1.00
0.89
-
260.00
9,600.00
8,900.00</td><td>De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala del periodo 01 de enero al 30 de agosto, se detecto que adquirieron combustible por $115,348.02 incluyendo la comisión de servicio por $48.02, mediante transferencias electrónicas de la cuenta bancaria ,******3753 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., a favor del proveedor Si Vale México S.A. de C.V., por conducto de la Dirección de Recursos Materiales, Servicios y Adquisiciones de la Oficialía Mayor de Gobierno, sin embargo, se realizó el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del Ente, debido a que mediante bitácoras de combustible solo acreditan $96,337.23, existiendo una diferencia de $18,962.77 Se detalla:
<table>
<tr><th>Póliza</th><th>Referencia Bancaria/ Fecha</th><th>Folio de factura</th><th>Comisión incluida en la partida</th><th>Importe de combustible adquirido</th><th>Importe registrado en bitácora</th><th>Diferencia</th></tr>
<tr><td>C00005</td><td>0071243010/ 27/01/2021</td><td>5FFB3796-553C-11EB-8275-00155D014007</td><td>-</td><td>16,000.00</td><td>15,928.10</td><td>71.90</td></tr>
<tr><td>C00015</td><td>0036253030/ 15/02/2021</td><td>F2A7D2C2-6198-11EB-A3B1-00155D014009</td><td></td><td>16,700.00</td><td>16,569.02</td><td>130.98</td></tr>
<tr><td>C00034</td><td>0039974006/ 09/03/2021</td><td>07F7C73B-76E1-11EB-8E8F-00155D014009</td><td></td><td>13,900.00</td><td>13,901.00</td><td>- 1.00</td></tr>
<tr><td>C00055</td><td>0067187007/ 06/94/2021</td><td>5E54D0A5-91A5-11EB-A605-00155D012007</td><td></td><td>15,400.00</td><td>15,399.11</td><td>0.89</td></tr>
<tr><td>C00101</td><td>0048446010/ 11/05/2021</td><td>65889B82-A919-11EB-92C1-00155D012007</td><td>48.02</td><td>9,200.00</td><td>9,200.00</td><td>-</td></tr>
<tr><td>C00132</td><td>0098616007/ 03/06/2021</td><td>B9E59B66-BF30-11EB-8FBC-00155D014009</td><td></td><td>10,700.00</td><td>10,440.00</td><td>260.00</td></tr>
<tr><td>C00234</td><td>0023387017 / 16(08/2021</td><td>6CE2D650-EFE0-11EB-863B-00155D012007</td><td></td><td>16,700.00</td><td>7,100.00</td><td>9,600.00</td></tr>
<tr><td>C00252</td><td>0046129033/ 17/08/2021</td><td>46B4BBAB-FF78-11EB-8BDD-00155D014009</td><td></td><td>16,700.00</td><td>7,800.00</td><td>8,900.00</td></tr>
<tr><td colspan="3"></td><td>TOTAL</td><td>48.02</td><td>115,300.00</td><td>96,337.23</td><td>18,962.77</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td></td><td>NORMA INCUMPLIDA</td><td colspan="5">Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021, 43 fracción III del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.</td></tr>
<tr><td>2</td><td></td><td></td><td>Pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del ente</td><td></td><td>APAUR Estatal</td><td>De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, del periodo enero al mes de agosto de 2021, se detectó el pago por $500,000.00, mediante transferencia electrónica de la cuenta bancaria ******3274 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer S.A., a favor del prestador de servicios Asociación Nacional de Empresas de Agua y Saneamiento de México, A.C., por concepto de pago correspondiente al único periodo del Convenio Específico de Colaboración CEAT-ANEAS de fecha 30 de abril de 2021, con el objeto de realizar</td></tr>
</table>

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
	C00253	17/08/2021	Registro de pago de capacitación de programa APAUR Escuela del Agua 2021 Recurso Estatal	3,003,000.00	500,000.00	los cursos de Capacitación; Escuela del Agua, dirigidos a servidores públicos involucrados en el manejo del recurso hídrico, sin embargo, la Comisión realizó el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del Ente, debido a que omiten: • Temario, convocatoria de asistencia presencial o virtual, listado de asistencia (que incluya el nombre completo, municipio al que representa u organismos operadores de agua potable, cargo y firma autógrafa). • Constancias otorgadas por el curso, currículum vitae de él, o los capacitadores, documentación que acredite que el personal capacitador es experto en el tema. • Evidencia del material didáctico correspondiente al curso. • Anexo técnico del Convenio Especifico de colaboración CEAT-ANEAS. • Adjuntar acta de entrega - recepción, en la que la Comisión haga constar que están de acuerdo con los servicios que se entregan y cumplen con los compromisos asumidos en el convenio y su anexo técnico, establecido en la cláusula décima octava. Se detalla la erogación realizada:
	Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales Provenientes del Programa de Agua Potable, Drenaje Y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano.	12/05/2021	Recurso Estatal	500,500.00		
	Convenio Específico de Colaboración CEAT- ANEAS	30/04/2021	Recurso Estatal	500,500.00		

Póliza	Fecha	Transferencia	Fecha	Folio Fiscal Factura	Fecha	Monto
C00253	17/08/2021	BNET010021081700 41979948	17/08/2021	ACC58AAB-D31F-4001-93C4-09AEBCA1F0E5	17/08/2021	500,000.00

NORMA INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021, 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa, Cláusulas Segunda, Quinta y Sexta del Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales Provenientes del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano, Decima Sexta y Decima Octava del Convenio Específico de Colaboración de CEAT con las ANEAS.

EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS

3	P00141 C00084	28/04/2021	**Pago de gastos improcedentes** Registro de Compra de Refacciones para Fotocopiadora	19,613.28	9,806.64	De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión, se detectó que pagaron $9,806.64 por concepto de adquisición de kit de mantenimiento versalink impresora multifuncional C505/ C605/ B605/ B615 suministros para impresora, fax y fotocopiadora, de lo anterior presentan comprobante fiscal digital por internet (CFDI) emitido por el proveedor; Tania Sánchez Morales, el pago se realizó a través de transferencia electrónica de la cuenta bancaria ******3753 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer S.A., no obstante se considera un pago de gasto improcedente toda vez que de acuerdo al inventario de bienes muebles presentado por la comisión, no cuentan con bienes con las características descritas que requieran la compra de un kit de mantenimiento. Se detallan los datos del pago:

Póliza de Pago	Fecha de Póliza	Transferencia	Fecha de Transferencia	Folio Fiscal	Fecha de Factura	Importe
C00084	28/04/2021	0082884006	28/04/2021	B48E0FE3-02BB-4916-B705-E5BE8BA3DB19	13/04/2021	9,806.64

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
	NORMA INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.				
4	C00128 C00171 Estado de Cuenta bancario	03/05/2021 01/06/2021 Mayo Junio	**Pago de gastos improcedentes** Registro de Pago de Comisiones Bancarias del Periodo	2,310.72 2,192.40	365.40 365.40	De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, por el periodo comprendido de enero al mes de agosto, se detectó que efectuaron el registro del pago de comisiones bancarias por $730.80 correspondiente a la cuenta bancaria ****6423 de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., sin embargo, el pago es improcedente toda vez que estas comisiones se originaron por tener un saldo inferior al estipulado en el contrato de apertura, siendo responsabilidad del titular el cumplimiento a lo establecido mediante contrato para no incurrir en el cobro de comisiones, así como observar que la administración de los recursos públicos se realice con criterios de eficacia, eficiencia, y economía. Se detalla:
	NORMA INCUMPLIDA	Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 272 y 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafo segundo, sexto, séptimo y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021				
4	**Total de Obs.**		**SUMA**	**529,500.21**		

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
C00128	03/05/2021	Comisión de Saldo Mínimo Mensual	365.40
C00171	01/06/2021		365.40
		Total	**730.80**

Elaboró: C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó: L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó: C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.: C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS						
1			**Adquisición de bienes sin contrato**			De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, por el periodo comprendido de enero al mes de agosto, se detectó que pagaron $89,975.41 mediante transferencia electrónica de la cuenta bancaria ******3753 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer S.A., a favor del proveedor Tania Sánchez Morales, por concepto de compra de equipo de computo, impresora, y equipo de servicio de red, sin embargo, se observa que el Ente no celebró contrato por la adquisición de bienes, con la finalidad de asegurar y formalizar debidamente la compra, así como de establecer las condiciones y garantías de los bienes, para asegurar el cumplimiento en cuanto a fecha de entrega de los bienes o prestación de servicios, sostenimiento de precio y calidad y vicios ocultos, debido a que son equipos de tecnología susceptibles de deterioro o mal funcionamiento a corto plazo provenientes de fábrica; debiendo el proveedor responsabilizarse en las garantías de los equipos. Derivado de lo anterior, omiten adjuntar garantías del proveedor como lo establece el Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala, siendo responsabilidad de los servidores públicos encargados de las adquisiciones, a responder y en su caso reparar el daño económico, por causas de mal funcionamiento de los equipos, por no contar con garantías y formalizar mediante la celebración de contrato por la adquisición de bienes. Se detallan los bienes adquiridos:
	P00046 C00027	25/02/2021 25/02/2021	Registro de Compra de Equipos de Computo	179,950.82 179,950.82		

Póliza	Transferencia/ Fecha	Factura	Concepto	Importe
C00027	0025894020 / 25/02/2021	T- 54	1 Impresora láser a color HP LaserJet Entreprise, M553dn, hasta 40ppm, Wi-Fi, USB. Serie JPCCNC422C	25,995.00
			1 Computadora notebook, ASUS ZENBOOKPRO 14 INTEL C17-8565U 16GB RAM/512G ssd systwindows 10PRO RPM GRX 1080 4 GB. Serie K1N0CV04M450020.	42,843.77
			1 Equipo de servicio de red unifi Dream Machine Pro Enterprise Security Gateway & Network Appliance, serie 74AC894F38DD	9,353.00
			1 Equipamiento para distribución y conversión de alimentación, fuente de poder astron 110 VAC a 13.8 VDC 20 Amp, serie 2018030200	5,399.00
			Repetidores de red, Access Point Unifi doble banda cobertura 180°, MI-MO 2x2 diseño placa de pared con dos puertos adicionales	6,384.64
			Total	**89,975.41**

NORMA INCUMPLIDA	Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 42 y 46 fracción IV de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 137 octavo párrafo, y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
TRANSPARENCIA DEL EJERCICIO DE LOS RECURSOS						
2	Página oficial de Internet https://ceat.gob.mx/downloads/transparencia/	Fecha de revisión: 08/12/2021	**Transparencia y difusión de la información financiera** Obligaciones en materia de transparencia			De la revisión a la página de internet con dirección electrónica; https://ceat.gob.mx/downloads/transparencia/ de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala del periodo Enero-Agosto de 2021, respecto de la información requerida en el artículo 63 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Tlaxcala, se detectó que omitieron información al segundo trimestre en su página de internet, siendo responsabilidad del ente, publicar la información correspondiente en cumplimiento a lo señalado por la Ley. Se detalla:

Normatividad Artículo 63	Información que deben publicar	Observaciones
Estructura Orgánica completa, en un formato que permita vincular cada parte de la estructura, las atribuciones y responsabilidades que le corresponden a cada servidor público, prestador de servicios profesionales o miembro de los sujetos obligados, de conformidad con las disposiciones aplicables. **Frac. II)**	La estructura orgánica que da cuenta de la distribución y orden de las funciones que se establecen para el cumplimiento de sus objetivos conforme a criterios de jerarquía, ordenados y codificados, de tal formar que sea posible visualizar los niveles jerárquicos.	Actualizar información del segundo trimestre 2021, de la misma manera actualizar información de organigrama y funciones que se establecen para el cumplimiento de sus objetivos conforme a criterios de jerarquía, ordenados y codificados, de tal formar que sea posible visualizar los niveles jerárquicos a 2021 .
Las facultades de cada una de las áreas que los integran. **(Frac. III)**	Publicarán las facultades respecto de cada una de las áreas previstas en el reglamento interior, estatuto orgánico o normatividad equivalente respectiva, entendidas éstas como las aptitudes o potestades que les otorga la ley para para llevar a cabo actos administrativos y/o legales válidos, de los cuales surgen obligaciones, derechos y atribuciones.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
La remuneración bruta y neta de todos los servidores públicos de base o de confianza, de todas las percepciones, incluyendo sueldos, prestaciones, gratificaciones, primas, comisiones, dietas, bonos, estímulos, ingresos y sistemas de compensación, señalando la periodicidad de dicha remuneración. **(Frac. VIII)**	La información de todos los servidores públicos de base, de confianza, integrantes, miembros del sujeto obligado y/o toda persona que desempeñe un empleo, cargo o comisión y/o ejerza actos de autoridad, relativa a: la remuneración bruta y neta, todas las percepciones en efectivo o en especie, sueldos, prestaciones, gratificaciones, primas, comisiones, dietas, bonos, estímulos, apoyos económicos, ingresos, sistemas de compensación, entre otros, señalando la periodicidad de dicha remuneración.	En la fracción VIII apartado B no se vincula el Hipervínculo que anexan marca error, actualizar información del segundo trimestre 2021.
El número total de las plazas y del personal de base y confianza, especificando el total de las vacantes, por nivel de puesto, para cada unidad administrativa. **(Frac. X)**	Publicarán información con base en su estructura orgánica vigente, aprobada y registrada por el órgano competente. Desde cada nivel de estructura se deberá incluir el listado de las áreas que le están subordinadas jerárquicamente y desde cada área se desplegará el listado con el total de plazas tanto de base como de confianza, sean de carácter permanente o eventual, de tal forma que se señale cuáles están ocupadas y cuáles vacantes, así como los totales.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
Las contrataciones de servicios profesionales por honorarios, señalando los nombres de los prestadores de servicios, los servicios contratados, el monto de los honorarios y el periodo de contratación. **(Frac. XI)**	Publicarán información de las personas contratadas bajo el régimen de servicios profesionales contratados bajo el régimen de servicios profesionales por honorarios y servicios profesionales por honorarios asimilables a salarios; entendiéndose estos como los servicios que se contratan y/o prestan a cambio de una retribución por ellos.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
Las convocatorias a concursos para ocupar cargos públicos y los resultados de los mismos. **(Frac. XIV)**	Publicará los avisos, invitaciones y/o convocatorias que emita para ocupar cualquier tipo de cargo, puesto o equivalente y sólo cuando sea sometido a concurso, público o cerrado, de acuerdo con su naturaleza jurídica, la normatividad que le aplique, sus necesidades institucionales y su presupuesto autorizado. Asimismo, deberá publicar el estado y/o etapa en el que se encuentra el proceso de selección y los resultados del mismo.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN		
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
						La información de los programas de subsidios, estímulos y apoyos, en el que se deberá informar respecto de los programas de transferencia, de servicios, de infraestructura social y de subsidio. **(Frac. XV)** ***Ver Anexo***	Deberá organizar y publicar la información relativa a los programas que desarrolla o regula y que impliquen subsidios, estímulos y apoyos en efectivo o en especie. Programas que de acuerdo con la correspondiente normatividad, los sujetos obligados dirijan a la población para incidir en su bienestar y hacer efectivos sus derechos. La información requerida se organizará en ocho rubros temáticos: tipo, identificación, presupuesto, requisitos de acceso, evaluación, indicadores, ejecución y padrón de beneficiarios.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Las condiciones generales de trabajo, contratos o convenios que regulen las relaciones laborales del personal de base o de confianza, así como los recursos públicos económicos, en especie o donativos, que sean entregados a los sindicatos y ejerzan como recursos públicos. **(Frac. XVI)**	Deberán publicar información organizada en dos secciones: La primera relativa a la normatividad que regula las relaciones laborales con el personal que en él trabaja, incluidos los contratos colectivos de trabajo del personal de base y los contratos del personal de confianza; especificando el tipo de personal (base o confianza), la normatividad laboral aplicable, las condiciones generales de trabajo así como la fecha de su publicación y última modificación, la denominación del contrato, convenio u otro documento que regule la relación laboral, publicando el documento completo. La segunda deberá especificar cuáles son los recursos públicos económicos en especie o donativos que ha entregado a los sindicatos, el ejercicio y periodo que se informa, mencionando la fecha de entrega de los recursos, el tipo de recurso público efectivo, en especie, materiales, donativos), monto, objeto de la donación.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						La información curricular, desde el nivel de jefe de departamento o equivalente, hasta el titular del sujeto obligado; así como, en su caso, las sanciones administrativas de que haya sido objeto. **(Frac. XVII)**	Deberán publicar la información curricular no confidencial relacionada con todos los servidores públicos y/o personas que desempeñen un empleo, cargo o comisión y/o ejerzan actos de autoridad en el sujeto obligado desde nivel de jefe de departamento o equivalente y hasta el titular del sujeto obligado, que permita conocer su trayectoria en el ámbito laboral y escolar. Por cada servidor público se deberá especificar si ha sido acreedor a sanciones administrativas definitivas y que hayan sido aplicadas por autoridad u organismo competente. Si es el caso, se deberá realizar la aclaración de que no ha recibido sanción administrativa alguna mediante una leyenda fundamentada, motivada y actualizada al periodo que corresponda.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						El listado de servidores públicos con sanciones administrativas definitivas, especificando la causa de sanción y la disposición. **(Frac. XVIII)**	Publicarán la información relativa a los datos de los servidores públicos y/o personas que desempeñen un empleo, cargo o comisión y/o ejerzan actos de autoridad en ellos, así como las sanciones administrativas definitivas que, en su caso, han sido emitidas en su contra por los órganos de control correspondientes, con fundamento en la ley de responsabilidades de los servidores públicos que corresponda, ya sea federal o estatal, o en la normatividad que aplique según la naturaleza jurídica de cada sujeto obligado.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Los servicios que ofrecen señalando los requisitos para acceder a ellos. **(Frac. XIX)**	Deberán publicar la información necesaria para que los particulares conozcan y gocen de los servicios públicos que prestan, entendiéndose éstos como las actividades realizadas por la administración pública para satisfacer necesidades de la población, sea directamente, mediante permisionario, concesionario o empresas productivas del Estado, siempre conforme a las leyes y reglamentos vigentes.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Los trámites, requisitos y formatos que ofrecen. **(Frac. XX)**	Publicarán información relacionada con las tareas administrativas que realizan los sujetos obligados en sus diferentes ámbitos (federal, estatal, delegacional y municipal) con el objeto de atender las peticiones que realicen los particulares ya sea para la obtención de un beneficio, o bien, cumplir con alguna obligación ante una autoridad, de conformidad con la normatividad respectiva respecto de los trámites que realizan.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN		
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
						La información financiera sobre el presupuesto asignado, así como los informes del ejercicio del gasto, en términos de la normatividad aplicable. **(Frac. XXI)**	La información que publicarán los sujetos obligados en cumplimiento de esta fracción se organizará de conformidad con los siguientes rubros: Información contable Información presupuestaria Información complementaria	En el apartado (C) no se vinculo el Hipervínculo con la información presentada.
						Los informes de resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal de cada sujeto obligado que se realicen y, en su caso, las aclaraciones que correspondan. **(Frac. XXIV)**	Publicarán la información correspondiente a los resultados de las auditorías internas y externas realizadas a su ejercicio presupuestal, así como los hallazgos, observaciones, conclusiones, recomendaciones, dictámenes o documentos correspondientes, entregados por la instancia que las haya realizado y, en su caso, el seguimiento a cada una de ellas. El órgano fiscalizador de la federación y los de las entidades federativas tienen autonomía técnica y de gestión, por lo que desarrollan sus funciones conforme a los principios de legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad, además de que los informes de auditoría que realizan son públicos.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Los montos, criterios, convocatorias y listado de personas físicas o morales a quienes, por cualquier motivo, se les asigne o permita usar recursos públicos o, en los términos de las disposiciones aplicables, realicen actos de autoridad. Asimismo, los informes que dichas personas les entreguen sobre el uso y destino de dichos recursos. **(Frac. XXVI)**	Deberán publicar la información sobre los recursos públicos que han asignado o permitido su uso a personas físicas o morales, nacionales y/o extranjeras, incluso a los sindicatos y a las personas físicas o morales que realicen actos de autoridad bajo designación presupuestal especial y específica o por cualquier motivo.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Las concesiones, contratos, convenios, permisos, licencias o autorizaciones otorgados, especificando los titulares de aquéllos, debiendo publicarse su objeto, nombre o razón social del titular, vigencia, tipo, términos, condiciones, monto y modificaciones, así como si el procedimiento involucra el aprovechamiento de bienes, servicios y/o recursos públicos. **(Frac. XXVII)**	Publicarán información relativa a cualquier tipo de concesión, contratos, convenios, permisos, licencias o autorizaciones otorgados, de acuerdo con sus atribuciones establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la constitución de cada entidad federativa, así como la respectiva ley orgánica de las administraciones públicas estatales y municipales. La información se organizará por acto jurídico y respecto de cada uno se especificará su tipo: Concesión; Permiso; Licencia; Autorización; Contrato; Convenio.	Verificar información no vincula el Hipervínculo con la información presentada.
						La información sobre los resultados sobre procedimientos de adjudicación directa, invitación restringida y licitación de cualquier naturaleza, incluyendo la versión pública del expediente respectivo y de los contratos celebrados. **(Frac. XXVIII).** ***Ver Anexo***	Se dispone de cuáles son los contenidos y la forma en que los sujetos obligados deberán publicar y actualizar la información que generen, relativa a los resultados de los procedimientos de licitación pública, invitación restringida, adjudicación directa.	Verificar información, no vincula el Hipervínculo con la información presentada.
						Los informes que por disposición legal generen los sujetos obligados. **(Frac. XXIX)**	Deberán publicar una relación de todos y cada uno de los informes que, de acuerdo con su naturaleza y la normatividad vigente que les resulte aplicable, se encuentren obligados a rendir ante cualquier otro sujeto obligado; asimismo, se deberá vincular al documento del informe que corresponda. La relación deberá incluir, por lo menos, los informes de: gobierno; labores o actividades; en materia de transparencia y protección de datos personales.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Informe de avances programáticos o presupuestales, balances generales y su estado financiero. **(Frac. XXXI)**	Deben publicar y actualizar la información financiera registrada en su Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), en cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.	Verificar información por que no vincula el Hipervínculo con la información presentada en el apartado y Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Padrón de proveedores y contratistas. **(Frac. XXXII)**	Deberán publicar un padrón con información relativa a las personas físicas y morales con las que celebren contratos de adquisiciones, arrendamientos, servicios, obras públicas y/o servicios relacionados con las mismas, que deberá actualizarse por lo menos cada tres meses.	Actualizar información del segundo trimestre 2021.

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN		
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA						
						Los convenios o contratos que celebren con: La federación, los estados y los municipios, los sectores social y privado, sindicatos, entre otros. **(Frac. XXXIII)**	Deberán publicar la información relativa a cualquier convenio de coordinación y/o de concertación celebrado con los sectores social y privado, tanto en el ámbito nacional como internacional. En el caso de este último se deberán contemplar de forma enunciativa más no limitativa los convenios celebrados con organismos y organizaciones internacionales que persigan algún interés social o privado.	Verificar información, no vincula el Hipervínculo con la información presentada en el apartado y Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Las recomendaciones emitidas por los órganos públicos del Estado mexicano u organismos internacionales garantes de los derechos humanos, así como las acciones que han llevado a cabo para su atención. **(Frac. XXXV)**		Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Las resoluciones y laudos que se emitan en procesos o procedimientos seguidos en forma de juicio. **(Frac. XXXVI)**		Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Los mecanismos de participación ciudadana. **(Frac. XXXVII)**		Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Los programas que ofrecen, incluyendo información sobre la población, objetivo y destino, así como los trámites, tiempos de respuesta, requisitos y formatos para acceder a los mismos. **(Frac. XXXVIII)**		Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Listado de Jubilados y Pensionados y el monto que reciben. **(Frac. XLII)**		Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Los ingresos recibidos por cualquier concepto señalando el nombre de los responsables de recibirlos, administrarlos y ejercerlos, así como su destino, indicando el destino de cada uno de ellos. **(Fracc. XLIII)**		Verificar información, no se vincula el Hipervínculo con la información presentada en el apartado y Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Cualquier otra información que sea de utilidad o se considere relevante, además de la que, con base en la información estadística, responda a las preguntas hechas con más frecuencia por el público. **(Frac. XLVII)**		Actualizar información del segundo trimestre 2021.
						Adicional a lo anterior es importante mencionar que la Comisión, omite publicar el Tabulador de Sueldos y Analítico de Plazas y Remuneraciones conforme a lo establecido en el Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.		
	NORMA INCUMPLIDA	Artículos 55 y 63 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tlaxcala, 140 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.						
2	**Total de Obs.**							

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

5

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS						
1			**Obligaciones financieras pendientes de pago**			Del análisis y seguimiento a los saldos de pasivos reportados en la balanza de comprobación de la Comisión al 30 de agosto de 2021 respecto a la fuente de financiamiento de Participaciones Estatales; se detectó que en la cuenta 2100 Pasivo circulante reporta un saldo por $206,171.00, integrado por la cuenta 2110 Cuentas por pagar corto plazo y 2111 Servicios personales por pagar a corto plazo, como se detalla en el cuadro. Cabe mencionar que en su cuenta bancaria ****3753 Participaciones 2021 del banco BBVA Bancomer, S.A., contaba con un saldo de 627,587.96 al 30 de agosto del 2021, sin embargo, la Comisión no liquidó sus pasivos. Los titulares, los directores operativos y los encargados de la administración de recursos de los entes públicos, son responsables de la planeación, programación, registro, comprobación, control y ejercicio del presupuesto de los programas a su cargo. Se detalla:
	Balanza de Comprobación Auxiliar Contable	30/08/2021	Pasivo circulante	206,171.00		
	P00434	20/08/2021	Servicios personales por pagar a corto plazo	58,188.00		
	P00443	20/08/2021		44,147.00		
	P00437	20/08/2021		38,827.00		
	P00440	20/08/2021		180,316.00		
	NORMA INCUMPLIDA		Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.			
1	**Total de Obs.**					

Cuenta	Descripción	Importe	
2100	**PASIVO CIRCULANTE**		**206,171.00**
2110	**Cuentas por pagar a corto plazo**		**206,171.00**
2111	**Servicios personales por pagar a corto plazo**	**206,171.00**	**206,171.00**
2111-2	**Remuneraciones por pagar al personal de carácter transitorio a CP**	**90,158.00**	
2111-2-1212	Remuneraciones por pagar al personal de carácter transitorio a CP	90,158.00	
2111-3	**Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a CP**	**71,866.00**	
2111-3-1326	Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a CP	33,039.00	
2111-3-1327	Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar a CP	38,827.00	
2111-5	**Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP.**	**44,147.00**	
2111-5-1522	Indemnizaciones	44,147.00	

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
TRANSFERENCIA DE RECURSOS						
1	Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales Provenientes del Programa de Agua Potable, Drenaje Y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano	12/05/2021	**Recursos convenidos no recibidos** Anexo técnico correspondiente a Localidades Urbanas, para la ejecución del "PROAGUA", para la Acción Escuela del Agua.	500,500.00		De la revisión al Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales provenientes del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento "PROAGUA", con número de control SPF-PROAGUA-LOCALIDADES URBANAS-ESCUELA DEL AGUA-CEAT/088/V-2021, se estableció que La Comisión Nacional del Agua, transferirá al Gobierno del Estado de Tlaxcala, el 50% correspondiente a la aportación federal por $500,000.00 más $500.00 por concepto de uno al millar, sin embargo, se detectó que la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, no recibió la cantidad de $500.00 por concepto de uno al millar por parte de la Secretaría de Finanzas, con la finalidad de cumplir con el compromiso de enterarlo a la Entidad fiscalizadora o de control correspondiente. Es importante señalar que la Comisión no presentó documentación o evidencia que acredite que realizo las gestiones correspondientes ante la Secretaría, para obtener el recurso acordado mediante convenio.
	NORMA INCUMPLIDA	Artículo 82 párrafo segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2021, Cláusula segunda del Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano, celebrado entre la Secretaría de Planeación y Finanzas y la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.				
1	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTRO E INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA						
1	C00251	17/08/2021	**Pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del ente** Registro de pago de capacitación de programa APAUR Escuela del Agua 2021 Federal	3,003,000.00	500,000.00	De la revisión a la documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones realizadas por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, del periodo enero al mes de agosto de 2021, se detectó el pago por $500,000.00, mediante transferencia electrónica de la cuenta bancaria ******3134 aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer S.A., a favor del prestador de servicios Asociación Nacional de Empresas de Agua y Saneamiento de México, A.C., por concepto de pago correspondiente al único periodo del Convenio Específico de Colaboración CEAT-ANEAS de fecha 30 de abril de 2021, con el objeto de realizar los cursos de Capacitación; Escuela del Agua, dirigidos a servidores públicos involucrados en el manejo del recurso hídrico, sin embargo, la Comisión realizó el pago de bienes y/o servicios sin acreditar su recepción y/o aplicación en los fines del Ente, debido a que omiten: • Temario, convocatoria de asistencia presencial o virtual, listado de asistencia (que incluya el nombre completo, municipio al que representa u organismos operadores de agua potable, cargo y firma autógrafa). • Constancias otorgadas por el curso, currículum vitae de él, o los capacitadores, documentación que acredite que el personal capacitador es experto en el tema. • Evidencia del material didáctico correspondiente al curso. • Anexo técnico del Convenio Específico de colaboración CEAT-ANEAS. • Adjuntar acta de entrega - recepción, en la que la Comisión haga constar que los servicios que se entregan están de acuerdo y cumplen con los compromisos asumidos en el convenio y su anexo técnico, establecido en la cláusula décima octava. Se detalla la erogación realizada:
	Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales Provenientes del Programa de Agua Potable, Drenaje Y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano.	12/05/2021	Recurso federal	500,500.00		
	Convenio Específico de Colaboración CEAT- ANEAS	30/04/2021	Recurso Federal	500,500.00		

Póliza	Fecha	Transferencia	Fecha	Folio Fiscal Factura	Fecha	Monto
C00251	17/08/2021	BNET010021081700 41981531	17/08/2021	C1242914-27E6-4724-BBEC-B3FE341D2237	17/08/2021	500,000.00

	NORMA INCUMPLIDA	Artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos segundo, sexto y séptimo, 4 y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021, 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa, Cláusulas Segunda, Quinta y Sexta del Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales Provenientes del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano, Decima Sexta y Decima Octava del Convenio Específico de Colaboración de CEAT con las ANEAS.
1	**Total de Obs.**	**SUMA** **500,000.00**

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
REGISTRO E INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA						
1	C00251	17/08/2021	**Documentación no cancelada con la leyenda "Operado"** Registro de pago de capacitación del programa APAUR Escuela del Agua 2021 Federal	3,003,000.00		De la revisión a las erogaciones realizadas por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, del periodo enero al mes de agosto de 2021, del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano, se detectó documentación comprobatoria y justificativa que no fue cancelada con la leyenda "Operado" y la denominación del programa, por lo que los responsables en el manejo y administración de los recursos no dieron cumplimiento a la cláusula quinta, párrafo quinto del Convenio del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano y demás normativa correspondiente.
	NORMA INCUMPLIDA	Artículo 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Cláusula quinta, párrafo quinto del Convenio del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano, celebrado entre la Secretaría de Planeación y Finanzas y la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.				
2	Balanza de comprobación 2021 C00251	30/08/2021 17/08/2021	**Obligaciones registradas sin solvencia financiera** 2117-1-000-00-0-17105 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Registro de pago de capacitación de programa APAUR Escuela del Agua 2021 Federal	3,003,000.00		Del análisis y seguimiento a los saldos de pasivos reportados en la balanza de comprobación de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala (CEAT) al 30 de agosto de 2021, se detectó que la cuenta 2117-1-000-00-0-17105 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo; muestra saldo pendiente de pago por $500.00 correspondiente al Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano, no obstante la Comisión no cuenta con la disponibilidad financiera para hacer frente a sus pasivos. Lo anterior en virtud de que, según el saldo presentado en la cuenta bancaria ******3134, aperturada en la institución financiera BBVA Bancomer S.A., cuenta con un importe de $1.26, dicha cuenta se destinó para la administración del recurso federal convenido, sin embargo, se identifica que no se llevó un control adecuado en el registro de los recursos financieros de este programa, toda vez que registra obligaciones de las cuales no cuenta con la disponibilidad financiera para hacer frente. Se detalla:

2117-1-000-00-0-17105 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Póliza	Fecha	Concepto	Saldo
C00251	17/08/2021	Retención 1 al millar Federal	500.00

NOMBRE DE CUENTA	Saldo
1112-2-000-01-00-0-11312 CTA. ******3134 APAUR ESCUELA DEL AGUA 2021 FEDERAL	1.26

	NORMA INCUMPLIDA	Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafo segundo, sexto, séptimo y 148 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2021.				
TRANSPARENCIA DEL EJERCICIO DE LOS RECURSOS						
3			**Incumplimiento a Cláusulas del Convenio**			De la revisión al Convenio del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano celebrado entre la Secretaría de Planeación y Finanzas, se observó que de acuerdo a la cláusula Séptima el "Seguimiento de las acciones realizadas" cita, "LA CEAT" deberá informar trimestralmente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, en los términos del artículo 85, fracción II, de la Ley Federal de

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
	Convenio de Coordinación y Transferencia de Recursos Federales provenientes del Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA)	12/05/2021	Destino y Resultados de la aplicación del recurso	500,500.00		Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y mediante el sistema de información establecido para tal efecto, sobre la aplicación de los recursos, destino, el avance y resultados obtenidos en la ejecución de las acciones, no obstante, omitieron anexar documentación que dé certeza del cumplimiento a la cláusula citada. De la misma manera en la cláusula séptima, cita: "LA CEAT" deberá proporcionar a la Dirección Local Tlaxcala de "LA CONAGUA" dentro de los 5 días hábiles de cada mes la información correspondiente a los avances de las acciones y ejercicio de los recursos materia del presente Convenio, para que se incorpore en el Sistema de Información de Servicios Básicos del Agua SISBA, así como proporcionar la documentación adicional que se le requiera para debido seguimiento del PROAGUA. La cláusula octava cita: "LA CEAT" se obliga a presentar a "LA SECRETARÍA", un informe final sobre el destino y resultados obtenidos a la aplicación de los recursos, dentro de un plazo máximo de 10 días hábiles posteriores a la aplicación de los recursos federales. De lo anterior, omiten presentar evidencia documental que acredite el cumplimiento a las clausulas establecidas en el convenio.
	NORMA INCUMPLIDA	Cláusulas Séptima y Octava del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) 2021 Apartado Urbano.				
3	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

RECOMENDACIONES (R)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. OBILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

RECOMENDACIONES (R)

PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: **01 DE ENERO AL 30 DE AGOSTO**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
0	**Total de Obs.**			**SUMA**	-	

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
CONTROL INTERNO						
1	Cuestionario de control interno	11/11/2021	**Falta de documentación que sustente respuestas al cuestionario** Cuestionario de Control Interno			Con la finalidad de verificar que la Comisión Estatal del Agua, cuente con procedimientos y mecanismos que permitan identificar y atender riesgos que afecten la eficiencia y la eficacia de las operaciones y administración de los recursos, se aplicó cuestionario de control interno, integrado por los componentes: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, del cual se observa que las respuestas que se relacionan, no cuentan con evidencia razonable del cumplimiento del componente de control interno. Por lo anterior se solicita realizar la implementación del control interno observado con apego a los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de aplicación para la Administración Publica Estatal. Se detalla:

Ambiente de Control

Clave	Pregunta	Evidencia que integra	Evidencia que deberá integrar
C1P2	La institución tiene formalizado un código de ética.	Presentan Código de ética, no se encuentra publicado en el Periódico Oficial.	Código de Ética publicado en el Periódico Oficial.
C1P5	Se tiene formalmente establecido un procedimiento por el cual se evalúa el apego de los servidores públicos a los códigos de ética y Conducta.	No se integra evidencia documental. Posible atención 20/12/2021	Documento que contenga el procedimiento por el cual se valúa a los servidores públicos a los Códigos de Ética y Conducta.
C1P9	Línea ética u otros mecanismos similares para captar denuncias por actos contrarios a la ética y conducta, diferente a las establecidas por las instancias de control interno	Indican que el buzón pertenece a la Función Pública.	Documento que contenga una breve descripción del mecanismo de denuncias, de su funcionamiento y acceso (por ejemplo: número telefónico, dirección electrónica, buzón físico, etc.) en la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
C1P11	Se tiene formalmente establecido un procedimiento para la investigación de posibles actos contrarios a la ética y conducta institucional, diferente al establecido por el Órgano Interno de Control.	Fecha estimada de posible atención 24/12/2021.	Procedimiento para la investigación de posibles actos contrarios a la ética y conducta institucional.
C1P12	Se han implantado programas de capacitación y/o actualización en ética e integridad; control interno y administración de riesgos (y su evaluación); prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción	Mencionan capacitación en Transparencia, TIC's, Igualdad de Género y Seguridad e Higiene. No se integra evidencia documental y fotográfica.	Actas de integración de los Comités con que cuenta la institución, Programa de actualización profesional, evidencia de las capacitaciones y evaluaciones.
C1P13	En relación a las competencias de los servidores públicos de las instituciones; de los siguientes temas, indique ien cuales se han implementado programas formales de capacitaciones y/o actualizaciones?	Fecha estimada de posible atención 10/02/2022.	Documentación de capacitaciones con temas: Ética de integridad, control interno y de su evaluación, administración de riesgos y su evaluación, prevención, disuasión, detención y corrección de posibles actos de corrupción, normativa especifica de la operación de programas o fondo.
C1P14	Se tiene formalmente instituido un ordenamiento, política o disposición por el cual se establezca la obligación y responsabilidad de los servidores públicos con respecto a la actualización del control interno en sus respectivos ámbitos de autoridad.	Fecha estimada de posible atención 10/02/2022.	Anexar un ordenamiento, política o disposición por el cual se establezca la obligación y responsabilidad de los servidores públicos con respecto a la actualización del control interno.

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				

Evaluación de Riesgos

Clave	Pregunta	Evidencia que integra	Evidencia que deberá integrar
C2P1	Existe un Plan o Programa Estratégico Institucional debidamente autorizado.	Matriz de Riesgos	Plan o Programa Estratégico Institucional, que integre: misión, visión, objetivos, metas, análisis del Ente, plan de acción u operativo, proyecto de rehabilitación de infraestructura hidráulica, Etc.
C2P9	Política o procedimiento para la autorización de planes y programas de administración de riesgos. Que incluya responsables del programa, actividades de prevención, riesgo residual, contingencias, recuperación de desastres y capacitación del personal involucrado	Programa Anual de Trabajo del Comité de Administración de Riesgos. Fecha estimada de posible atención 10/02/2022.	Evidencia de la política y/o procedimiento y los programas autorizados en el presente ejercicio.
C2P11	Documento por el cual se informa periódicamente al titular de la institución la situación que guarda la administración de los riegos relevantes.	Fecha estimada de posible atención 25/01/2022.	Anexar Documento por el cual se informa periódicamente al titular de la institución la situación que guarda la administración de los riegos relevantes.

Actividades de Control

Clave	Pregunta	Evidencia que integra	Evidencia que deberá integrar
C3P2	La Institución cuenta con sistemas informáticos autorizados (sustantivos, financieros o administrativos que apoyen el desarrollo de sus actividades), en su caso, menciónelos e indique si se les ha aplicado una evaluación de control interno y/o riesgos en el último ejercicio	Describen mantenimiento de equipo de cómputo, y presentan información del año 2019 de 3 cédulas.	Presentar sistemas informáticos autorizados (nóminas, contables, etc.) Informes de resultados de las evaluaciones de control interno o de riesgos a los sistemas de información automatizados, correspondientes a los procesos sustantivos, financieros o administrativos de la misma institución. Documento que al menos contenga los datos siguientes: Descripción del sistema informático, interrelación de procesos y subprocesos, análisis de las amenazas a su funcionamiento, impacto en las operaciones, áreas de oportunidad y sugerencias para su atención, etc.
C3P4	Se ha realizado la Evaluación de control interno a los procedimientos autorizados para integrar la información que se utiliza para el seguimiento de los objetivos y metas institucionales, con el propósito de asegurar la integridad y confiabilidad de la información.	Anexan información sobre el programa anual de trabajo 2021.	Anexar información documental para comprobar su evaluación de control interno a los procedimientos autorizados para integrar la información que se utiliza para el seguimiento de los objetivos y metas institucionales

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PARTICIPACIONES ESTATALES**

RECOMENDACIONES (R)
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN			
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				*Supervisión*			
						Clave	Pregunta	Evidencia que integra	Evidencia que deberá integrar
						C5P1	De los procesos sustantivos y objetivos relevantes mencionados en la pregunta 2.4 y 2.5, se llevaron a cabo las autoevaluaciones de control interno por parte de los responsables de su funcionamiento en el presente ejercicio	Fecha estimada de posible atención 10/02/2022.	Anexar evidencia documental de autoevaluaciones de control interno por parte de los responsables de su funcionamiento en el presente ejercicio.
	NORMA INCUMPLIDA	Artículos 1, 3, 4, 5, 7, 9, 13 y 16 de los Lineamientos Generales de Control Interno y sus Normas de aplicación para la Administración Publica Estatal.							
1	**Total de Obs.**								

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

RECOMENDACIONES (R)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2021 APARTADO URBANO - ESCUELA DEL AGUA**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNANDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

RECOMENDACIONES (R)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO A LAS ACCIONES DE REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA 2021**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCOYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**
PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA 2021

RECOMENDACIONES (R)

ENTE FISCALIZABLE: **COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

PERIODO REVISADO: **31 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					
0	**Total de Obs.**					

Elaboró:

C.P. BEATRIZ NETZAHUALCÓYOTL NAVA

Revisó:

L.A. LUIS FELIPE CAMILO FUENTES

Autorizó:

C.P. JAIME VICTOR FERNÁNDEZ DERREZA

Vo.Bo.:

C.P. ODILIA CUAMATZI BAUTISTA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
1	Número de Contrato: CON-CEAT-001-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 02/03/2021	Inicio de contrato: 03/03/2021 Terminación de Contrato: 16/04/2021 Fecha de visita: 13 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Suministro y colocación de equipo de bombeo para manantiales, construcción de sistema de captación de agua pluvial, en la comunidad de Oxtotlapango, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Calle "Camino a la Presa" Localidad: Oxtotlapango. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: Arq. Javier Epifanio Macías Romero Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $378,960.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $378,960.00	$7,143.00	Del pago realizado al contratista Arq. Javier Epifanio Macías Romero, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 0ED, correspondiente a la estimación número dos, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 13 de enero de 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de Suministro y colocación de bomba autocebante de 1 1/2" HP, incluye: conexiones, herramienta, equipo, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $7,143.00. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00085 / 08/04/2021 / $126,562.68
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
2	Número de Contrato: CON-CEAT-001-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 02/03/2021	Inicio de contrato: 03/03/2021 Terminación de Contrato: 16/04/2021 Fecha de visita: 13 de enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Suministro y colocación de equipo de bombeo para manantiales, construcción de sistema de captación de agua pluvial, en la comunidad de Oxtotlapango, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Calle "Camino a la Presa" Localidad: Oxtotlapango. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: Arq. Javier Epifanio Macías Romero Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $378,960.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $378,960.00	$4,022.88	Del pago realizado al contratista Arq. Javier Epifanio Macías Romero, mediante la transferencia ***006, soportado con el CFDI terminación 0ED, correspondiente a la estimación número dos, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 13 de enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas por 5.10 m faltantes de un total estimado de 8.00 m de Encofrado de concreto armado de secc. 0.15x0.20x1.50m, incluye: armado, cimbrado, descimbrado, colado, curado, materiales, mano de obra, equipo, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $4,022.88. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00085 / 08/04/2021 / $126,562.68
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
3	Número de Contrato: CON-CEAT-005-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 01/06/2021	Inicio de contrato: 02/06/2021 Terminación de Contrato: 16/07/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Perforación para pozo de agua potable a 45 metros ademado en 12" de diámetro con tubería de acero, en la comunidad de Santa Justina Ecatepec, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Santa Justina Ecatepec. Localidad: Santa Justina Ecatepec. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: Construcciones y Perforaciones ZYER S.A. de C.V. "Ing. José Luis Lozano Serrano" Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $976,461.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $976,461.60	$92,800.00	Del pago realizado a la empresa Construcciones y Perforaciones ZYER S.A. de C.V. "Ing. José Luis Lozano Serrano", mediante la transferencia ***012, soportada con el CFDI terminación C3E, correspondiente a la estimación número tres finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 aforo correspondiente al total estimado de AFORO DE POZO, capacidad de 28 l.p.s. columna de 6" de diámetro, incluye: equipo, herramientas y todo lo necesario para su correcta ejecución, incluye el reporte final detallado, tablas de lectura y graficas durante 72 hrs, toda vez que no presenta evidencia de la elaboración de los reportes finales, por un importe observado de: $92,800.00. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00362 / 29/07/2021 / $178,126.20
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
4	Número de Contrato: CON-CEAT-005-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 01/06/2021	Inicio de contrato: 02/06/2021 Terminación de Contrato: 16/07/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Perforación para pozo de agua potable a 45 metros ademado en 12" de diámetro con tubería de acero, en la comunidad de Santa Justina Ecatepec, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Santa Justina Ecatepec. Localidad: Santa Justina Ecatepec. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: Construcciones y Perforaciones ZYER S.A. de C.V. "Ing. José Luis Lozano Serrano" Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $976,461.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $976,461.60	$11,020.00	Del pago realizado a la empresa Construcciones y Perforaciones ZYER S.A. de C.V. "Ing. José Luis Lozano Serrano", mediante la transferencia ***012, soportada con el CFDI terminación C3E, correspondiente a la estimación número tres finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 servicio correspondiente al total estimado de VIDEO grabación interior del pozo de 0 a 200 metros de profundidad, con cámara de alta definición a color, tomas verticales y laterales (360° grados), incluye: el reporte descriptivo, CD's de la grabación rotulado, toda vez que no presenta el reporte descripitivo, por un importe observado de: $11,020.00. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00362 / 29/07/2021 / $178,126.20
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
5	Número de Contrato: CON-CEAT-005-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 01/06/2021	Inicio de contrato: 02/06/2021 Terminación de Contrato: 16/07/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Perforación para pozo de agua potable a 45 metros ademado en 12" de diámetro con tubería de acero, en la comunidad de Santa Justina Ecatepec, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Santa Justina Ecatepec. Localidad: Santa Justina Ecatepec. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: Construcciones y Perforaciones ZYER S.A. de C.V. "Ing. José Luis Lozano Serrano" Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $976,461.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $976,461.60	$6,632.00	Del pago realizado a la empresa Construcciones y Perforaciones ZYER S.A. de C.V. "Ing. José Luis Lozano Serrano", mediante la transferencia ***012, soportada con el CFDI terminación C3E, correspondiente a la estimación número tres finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 servicio correspondiente al total estimado de Carpeta de proyecto: memoria descriptiva de la perforación del pozo, corte litológico, registro eléctrico, características de construcción, hojas técnicas de materiales, especificaciones, aforo (tabla de datos, graficas), toda la información integrada en un expediente impreso (2 tomos) y un archivo electrónico (CD), por un importe observado de: $6,632.00. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00360 / 29/07/2021 / $178,126.20
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
6	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$3,248.38	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación **382, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de suministro e instalación de manómetro de presión con cámara de amortiguamiento a base de glicerina con rango de lectura de 0-7 kg/cm2 y carátula 4" de diámetro, incluye: niple roscado de fogo de 1" (cola de cochino) y válvula de globo de 1" de diámetro, mano de obra, herramienta y equipo necesario para correcta ejecución. p.u.o.t., toda vez que el manometro instalado no cumple con las especificaciones requeridas en el catálogo de conceptos del contrato, por un importe observado de: $3,248.38 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00360 / 27/07/2021 / $624,845.60
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
7	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$6,728.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación **382, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 1 PZA correspondiente al total estimado de suministro e instalación de válvula de compuerta, vástago fijo de fo.fo. de(100 mm.) 4" de diámetro. incluye: pintura, empaques, tornillos, materiales,mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. p.u.o.t., por un importe observado de: $6,728.00 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00360	27/07/2021	$624,845.60

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
8	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$10,672.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación **382, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de suministro e instalación de tee fo.fo de 4" x 3" pulgadas bridada incluye: empaques, tornillería, material, herramienta y mano de obra incluye materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. p.u.o.t., por un importe observado de: $10,672.00 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00360 / 27/07/2021 / $624,845.60
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
9	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$32,480.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación **382, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de suministro y colocación de válvula contra golpe de ariete y todo lo necesario para su correcto funcionamiento, por un importe observado de: $32,480.00 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00360	27/07/2021	$624,845.60

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
10	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$25,520.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación **382, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 1 lote correspondiente al total estimado de suministro y colocación de dosificador de cloro 150 psi, incluye: manguera, materiales, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcto funcionamiento p.u.o.t., toda vez que no se encuentra instalado debido a su mal funcionamiento, tan es así que fue sustituido por uno existente, por un importe observado de $25,520.00 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00360	27/07/2021	$624,845.60

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
11	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$16,008.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación **382, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 3 piezas faltantes de un total estimado de 6 pzas de suministro e instalación de cortacircuitos de simple expulsión para 15 kv incluye: mano de obra especializada, herramienta, libranza y pruebas funcionales, incluye materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcto funcionamiento. p.u.o.t., por un importe observado de: $16,008.00 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00360 / 27/07/2021 / $624,845.60
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
12	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$11,426.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación**388 , correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de suministro y colocación de válvula check vertical de 6" y todo lo necesario para su correcto funcionamiento, por un importe observado de: $11,426.00 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00373	05/08/2021	$245,423.52

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
13	Número de Contrato: CON-CEAT-006-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 08/07/2021	Inicio de contrato: 08/07/2021 Terminación de Contrato: 06/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Equipamiento de Pozo de Agua Potable Ubicación: Avenida del trabajo S/N Localidad: Santa Justina Ecatepec Municipio: Ixtacuixtla de Mariano Matamoros, Tlaxcala Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,243,241.60 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,243,241.60	$4,639.86	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***009, soportada con el CFDI terminación **388 , correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de libranza en línea energizada para modificación de línea de media tensión y todo lo necesario para su correcta ejecución p.u.o.t., por un importe observado de: $4,639.86 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00373	05/08/2021	$245,423.52

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
14	Número de Contrato: CON-CEAT-008-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Firma de Contrato: 05/04/2021.	Inicio de contrato: 06/04/2021 Terminación de Contrato: 26/04/2021 Fecha de visita: 10 De Enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Desazolve de drenaje y construcción de pozos de visita, en la comunidad de Cuauhtelulpan, Tlax. Ubicación: Calle Camino La Laguna Localidad: San Lucas Cuauhtelulpan Municipio: Tlaxcala Contratista: Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $126,539.99 Convenio: $0.00 Ejercido: $126,539.99	$34,254.22	Del pago realizado al contratista Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ***050, soportada con el CFDI terminación A5, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 227.5 ml faltantes de un total estimado de 580 ml de des-azolve de red de drenaje sanitario con equipo vactor utilizando agua a presión y limpieza manual de pozos de visita existentes, incluye: retiro de material producto de la limpieza, equipo, maniobras, por un importe observado de: $34,254.22 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00110	20/04/2021	$126,539.99

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
15	Número de Contrato: CON-CEAT-009-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 12/04/2021.	Inicio de contrato: 13/04/2021 Terminación de Contrato: 28/06/2021 Fecha de visita: 10 de Enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Sistema de captación de aguas residuales, en el rio los negros, del municipio de Chiautempan, Tlax. Ubicación: Calle del Rio de los Negros entre calle Delia y Gardenias Localidad: San Sebastian Municipio: Chiautempan Contratista: SESAPYR Ingenieria S.A de C.V. Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $974,212.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $974,212.00	$11,617.14	Del pago realizado a la empresa SESAPYR Ingenieria S.A de C.V., mediante la transferencia ***135, soportada con el CFDI terminación A49, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 De enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 111.3 m2 faltantes de un total estimado de 264 m2 de Excavación a mano en cepa, incluye: afine de Taludes y fondo. Material saturado, tipo II, zona A, profundidad de 0.00 a 2.00 m. y todo lo necesario para su correcta ejecución, P. U. O. T., por un importe observado de: $11,617.14 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00169 / 14/05/2021 / $125,395.03
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
16	Número de Contrato: CON-CEAT-009-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 12/04/2021.	Inicio de contrato: 13/04/2021 Terminación de Contrato: 28/06/2021 Fecha de visita: 10 de Enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Sistema de captación de aguas residuales, en el rio los negros, del municipio de Chiautempan, Tlax. Ubicación: Calle del Rio de los Negros entre calle Delia y Gardenias Localidad: San Sebastian Municipio: Chiautempan Contratista: SESAPYR Ingenieria S.A de C.V. Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $974,212.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $974,212.00	$44,805.99	De los pagos realizados a la empresa SESAPYR Ingenieria S.A de C.V., mediante las trasferencias ***135, ***998, soportadas con los CFDI terminación A49, A51, correspondiente a las estimaciones número uno, dos, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de Enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 25.92 m3 faltantes de un total estimado de 101.25 m3 de Muro de contención perimetral de piedra braza, asentada con mortero cemento arena prop: 1:3 de 1.20 m. de base por 0.60m de corona y de 2.00 mts. a 2.50 mts. de altura, acabado aparente y junteo en relieve; incluye materiales, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $44,805.99 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00169	14/05/2021	$125,395.03
P00203	25/05/2021	$158,266.66

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
17	Número de Contrato: CON-CEAT-009-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 12/04/2021.	Inicio de contrato: 13/04/2021 Terminación de Contrato: 28/06/2021 Fecha de visita: 10 de Enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Sistema de captación de aguas residuales, en el rio los negros, del municipio de Chiautempan, Tlax. Ubicación: Calle del Rio de los Negros entre calle Delia y Gardenias Localidad: San Sebastian Municipio: Chiautempan Contratista: SESAPYR Ingenieria S.A de C.V. Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $974,212.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $974,212.00	$10,271.83	De los pagos realizados a la empresa SESAPYR Ingenieria S.A de C.V., mediante las trasferencias ***135, ***998, ***965, soportadas con los CFDI terminación A49, A51, A56, correspondiente a las estimaciones número uno, dos, tres, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de Enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 72.28 m3 faltantes de un total estimado de 149.65 m3 de relleno de cepa a volteo con material producto de excavación y compactado con pizon metálico, incluye: materiales, mano de obra, acarreos a pie en pendientes prolongadas, herramienta menor. Y todo lo necesario para su correcta ejecución. P. U. O. T, por un importe observado de: $10,271.83 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00169 / 14/05/2021 / $125,395.03 P00203 / 25/05/2021 / $158,266.66 P00264 / 18/06/2021 / $179,764.46
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
18	Número de Contrato: CON-CEAT-009-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 12/04/2021.	Inicio de contrato: 13/04/2021 Terminación de Contrato: 28/06/2021 Fecha de visita: 10 de Enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Sistema de captación de aguas residuales, en el rio los negros, del municipio de Chiautempan, Tlax. Ubicación: Calle del Rio de los Negros entre calle Delia y Gardenias Localidad: San Sebastian Municipio: Chiautempan Contratista: SESAPYR Ingenieria S.A de C.V. Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $974,212.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $974,212.00	$17,536.17	De los pagos realizados a la empresa SESAPYR Ingenieria S.A de C.V., mediante las trasferencias ***998, ***965, soportadas con los CFDI terminación A51, A56, correspondiente a las estimaciones número dos, tres, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de Enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas por 168.01 m3 faltantes de un total estimado de 310.65 m3 de Excavación a mano en cepa, incluye: afine de Taludes y fondo. Material saturado, tipo II, zona A, profundidad de 0.00 a 2.00 m. y todo lo necesario para su correcta ejecución, P. U. O. T., por un importe observado de: $17,536.17 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00203	25/05/2021	$158,266.66
P00264	18/06/2021	$179,764.46

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
19	Número de Contrato: CON-CEAT-009-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 12/04/2021.	Inicio de contrato: 13/04/2021 Terminación de Contrato: 28/06/2021 Fecha de visita: 10 de Enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Sistema de captación de aguas residuales, en el rio los negros, del municipio de Chiautempan, Tlax. Ubicación: Calle del Rio de los Negros entre calle Delia y Gardenias Localidad: San Sebastian Municipio: Chiautempan Contratista: SESAPYR Ingenieria S.A de C.V. Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $974,212.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $974,212.00	$42,720.12	De los pagos realizados a la empresa SESAPYR Ingenieria S.A de C.V., mediante las trasferencias ***998, ***636, soportadas con los CFDI terminación A51, A59, correspondiente a las estimaciones número dos, cuatro, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de Enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 20.242 m3 faltantes de un total estimado de 73.06 m3 de concreto ciclópeo con piedra braza limpia al 60 % y concreto hecho en obra F`c = 150 kg/cm2 agregado máximo 1 1/2" incluye: materiales, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $42,720.12 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00203	25/05/2021	$158,266.66
P00400	12/08/2021	$218,522.25

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
20	Número de Contrato: CON CEAT 010 21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 14/04/2021.	Inicio de contrato: 15/04/2021 Terminación de Contrato: 29/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación del pozo 1 de agua potable y de suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Rehabilitación y aforo del pozo No. 2 de agua potable y del suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Ubicación: - Localidad: Muñoz de Domingo Arenas Municipio: Muñoz de Domingo Arenas Contratista: Carlos Israel Morales Pluma Residente de obra: Arq. Felipe Demetrio Montiel Regerio Avance Fisico: 100%	Contratado: $927,420.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $927,420.00	$10,440.01	Del pago realizado al contratista Carlos Israel Morales Pluma, mediante la transferencia ***2658, soportada con el CFDI terminación D492, correspondiente a la estimación número uno finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 Mano de obra, ubicado en el Pozo No. 1, correspondiente al total estimado de Mano de obra por instalación de equipo de bombeo tipo sumergible incluye materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., toda vez que se está duplicando este cobro al contemplarlo en el concepto Suministro y puesta en operación de motobomba nueva tipo sumergible equipo de las siguientes características y/o similar. motor marca SAER de 25 hp /460 volts. bomba marca ALTAMIRA, para un gasto = 10.50 l/s, incluye: mantenimiento a la tubería de la columna y bomba de pintura anticorrosiva, acople motor-refrigerante del motor, fabricación de mufa, conexiones eléctricas, puesta en marcha y pruebas de funcionalidad. incluye materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $10,440.01. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00253	17/06/2021	$649,194.00

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
21	Número de Contrato: CON CEAT 010 21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 14/04/2021.	Inicio de contrato: 15/04/2021 Terminación de Contrato: 29/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación del pozo 1 de agua potable y de suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Rehabilitación y aforo del pozo No. 2 de agua potable y del suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Ubicación: - Localidad: Muñoz de Domingo Arenas Municipio: Muñoz de Domingo Arenas Contratista: Carlos Israel Morales Pluma Residente de obra: Arq. Felipe Demetrio Montiel Regerio Avance Fisico: 100%	Contratado: $927,420.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $927,420.00	$2,267.79	Del pago realizado al contratista Carlos Israel Morales Pluma, mediante la transferencia ***2658, soportada con el CFDI terminación D492, correspondiente a la estimación número uno finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 Pieza, ubicado en el Pozo No. 1, correspondiente al total estimado de Suministro e instalación de manómetro de presión con cámara de amortiguamiento a base de glicerina con rango de lectura de 0-7 kg/cm2 y carátula 4.00" de diámetro. Incluye: niple roscado de FoGo de 1/4" (cola de cochino) y válvula de globo de %" de diámetro, mano de obra, herramienta y equipo necesario para correcta ejecución. P.U.O.T., toda vez que el que se encuentra físicamente en la obra no cumple con las especificaciones descritas en el concepto siendo de rango de lectura de 0-14 kg/cm2 y carátula 2.00" de diámetro., por un importe observado de: $2,267.79 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00253 / 17/06/2021 / $649,194.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
22	Número de Contrato: CON CEAT 010 21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 14/04/2021.	Inicio de contrato: 15/04/2021 Terminación de Contrato: 29/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación del pozo 1 de agua potable y de suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Rehabilitación y aforo del pozo No. 2 de agua potable y del suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Ubicación: - Localidad: Muñoz de Domingo Arenas Municipio: Muñoz de Domingo Arenas Contratista: Carlos Israel Morales Pluma Residente de obra: Arq. Felipe Demetrio Montiel Regerio Avance Fisico: 100%	Contratado: $927,420.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $927,420.00	$10,440.01	Del pago realizado al contratista Carlos Israel Morales Pluma, mediante la transferencia ***2658, soportada con el CFDI terminación D492, correspondiente a la estimación número uno finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 Mano de obra, ubicado en el Pozo No. 2, correspondiente al total estimado de Mano de obra por instalación de equipo de bombeo tipo sumergible incluye materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., toda vez que se está duplicando este cobro al contemplarlo en el concepto Suministro y puesta en operación de motobomba nueva tipo sumergible equipo de las siguientes características y/o similar. motor marca SAER de 25 hp /460 volts. bomba marca ALTAMIRA, para un gasto = 10.50 l/s, incluye: mantenimiento a la tubería de la columna y bomba de pintura anticorrosiva, acople motor-refrigerante del motor, fabricación de mufa, conexiones eléctricas, puesta en marcha y pruebas de funcionalidad. incluye materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $10,440.01 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00253 / 17/06/2021 / $649,194.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
23	Número de Contrato: CON CEAT 010 21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 14/04/2021.	Inicio de contrato: 15/04/2021 Terminación de Contrato: 29/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación del pozo 1 de agua potable y de suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Rehabilitación y aforo del pozo No. 2 de agua potable y del suministro e instalación de un equipo de bombeo nuevo. Ubicación: - Localidad: Muñoz de Domingo Arenas Municipio: Muñoz de Domingo Arenas Contratista: Carlos Israel Morales Pluma Residente de obra: Arq. Felipe Demetrio Montiel Regerio Avance Fisico: 100%	Contratado: $927,420.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $927,420.00	$2,267.79	Del pago realizado al contratista Carlos Israel Morales Pluma, mediante la transferencia ***2658, soportada con el CFDI terminación D492, correspondiente a la estimación número uno finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 Pieza, ubicado en el Pozo No. 2, correspondiente al total estimado de Suministro e instalación de manómetro de presión con cámara de amortiguamiento a base de glicerina con rango de lectura de 0-7 kg/cm2 y carátula 4.00" de diámetro. Incluye: niple roscado de FoGo de 1/4" (cola de cochino) y válvula de globo de %" de diámetro, mano de obra, herramienta y equipo necesario para correcta ejecución. P.U.O.T., toda vez que el que se encuentra físicamente en la obra no cumple con las especificaciones descritas en el concepto siendo de rango de lectura de 0-14 kg/cm2 y carátula 2.00" de diámetro, por un importe observado de: $2,267.79 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00253 / 17/06/2021 / $649,194.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
24	Número de Contrato: CON-CEAT-018-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Firma de Contrato: 07/06/2021.	Inicio de contrato: 08/06/2021 Terminación de Contrato: 22/06/2021 Fecha de visita: 10 De Enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de registros, suministro y colocación de válvulas en la comunidad de Cuauhtelulpan, municipio de Tlaxcala, Tlax. Ubicación: Cuauhtelulpan Localidad: San Lucas Cuauhtelulpan Municipio: Tlaxcala Contratista: Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $97,872.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $97,872.00	$16,209.96	Del pago realizado al contratista Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ***8010, soportada con el CFDI terminación A14, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de Enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 1 pza faltante de un total estimado de 2 pzas de Caja para operación de válvulas, de 1.30 x 1.00 x 1.10 mts. Ext. aplanado pulido interior con mortero cemento-cal-arena 1:2:6, piso de concreto armado con varilla no.3 @ 25 cm ambos sentidos de 10 cm. de espesor y losa de concreto armado con varilla no. 3 @ 20 cm ambos sentidos, de 15 cm de espesor, incluye: riel de hierro soldado centrado para recibir tapa de hierro fundido. materiales, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $16,209.96 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00270	23/06/2021	$97,872.00

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
25	Número de Contrato: CON-CEAT-018-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Firma de Contrato: 07/06/2021.	Inicio de contrato: 08/06/2021 Terminación de Contrato: 22/06/2021 Fecha de visita: 10 De Enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de registros, suministro y colocación de válvulas en la comunidad de Cuauhtelulpan, municipio de Tlaxcala, Tlax. Ubicación: Cuauhtelulpan Localidad: San Lucas Cuauhtelulpan Municipio: Tlaxcala Contratista: Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $97,872.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $97,872.00	$3,954.10	Del pago realizado al contratista Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ***8010, soportada con el CFDI terminación A14, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de Enero de 2022, por 1 pza correspondiente al total estimado de suministro y colocacion de tapa de acceso de 1.00 x 1.00 m a base de placa de acero esp. 1/4 " marco y contramarco de angulo de 3/4" x 1/4", incluye: materiales, mano de obra, equipo, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecucion. P. U. O. T , por un importe observado de: $3,954.10 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00270 / 23/06/2021 / $97,872.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
26	Número de Contrato: CON-CEAT-018-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Firma de Contrato: 07/06/2021.	Inicio de contrato: 08/06/2021 Terminación de Contrato: 22/06/2021 Fecha de visita: 10 De Enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de registros, suministro y colocación de válvulas en la comunidad de Cuauhtelulpan, municipio de Tlaxcala, Tlax. Ubicación: Cuauhtelulpan Localidad: San Lucas Cuauhtelulpan Municipio: Tlaxcala Contratista: Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Óscar ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $97,872.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $97,872.00	$2,305.45	Del pago realizado al contratista Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ***8010, soportada con el CFDI terminación A14, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de Enero de 2022, por 1 pza correspondiente al total estimado de suministro y colocacion de tapa de acceso de 0.60 x 0.80 m a base de placa de acero esp. 1/4 " marco y contramarco de angulo de 3/4" x 1/4", incluye: materiales, mano de obra, equipo, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecucion. P. U. O. T , por un importe observado de: $2,305.45 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00270 / 23/06/2021 / $97,872.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
27	Número de Contrato: CON-CEAT-020-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 15/06/2021	Inicio de contrato: 16/06/2021 Terminación de Contrato: 05/07/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra: Suministro y colocación de tres biodigestores Ubicación: Los Reyes Quiahuixtlan Localidad: Totolac Municipio: Totolac Contratista: C. Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $285,022.97 Convenio: $0.00 Ejercido: $285,022.97	$9,983.50	Del pago realizado al contratista C. Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ****0012, soportada con el CFDI terminación 6EE, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran faltantes en la ejecución integral del concepto, toda vez que no se realizo la colocación de un registro de lodos en la fosa No.1, determinado por una fracción de un total estimado de 1 pieza de suministro e instalación de equipo para el tratamiento de aguas negras y grises (biodigestor autolimpiable) cap. 3000 lts para descarga a pozo de absorción o infiltración, incluye: tanque de lodos, registro de filtración a base de block asentado con mortero con mortero cemento.arena prop. 1:5, repellado en su interior acabado fino conmezcla cmento-arena prop. 1:5 en su inter o grava y/o tezontla, conexiones, tuberias, mano de obra y herramienta., por un importe observado de: $ 9,983.50 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
C00175	06/07/2021	$190,053.92

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
28	Número de Contrato: CON-CEAT-020-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 15/06/2021	Inicio de contrato: 16/06/2021 Terminación de Contrato: 05/07/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra: Suministro y colocación de tres biodigestores Ubicación: Los Reyes Quiahuixtlan Localidad: Totolac Municipio: Totolac Contratista: C. Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $285,022.97 Convenio: $0.00 Ejercido: $285,022.97	$9,998.09	Del pago realizado al contratista C. Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ****0012, soportada con el CFDI terminación 6EE, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran faltantes en la ejecución integral del concepto, toda vez que no se realizo la colocación de un registro de lodos en la fosa No. 3, determinado por una fracción de un total estimado de 2 pieza de suministro e instalación de equipo para el tratamiento de aguas negras y grises (biodigestor autolimpiable) cap. 1500 lts para descarga a pozo de absorción o infiltración, incluye: tanque de lodos, registro de filtración a base de block asentado con mortero con mortero cemento.arena prop. 1:5, repellado en su interior acabado fino con mezcla cmento-arena prop. 1:5 en su inter o grava y/o tezontla, conexiones, tuberias, mano de obra y herramienta., por un importe observado de: $9,998.09 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** C00175 / 06/07/2021 / $190,053.92
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
29	Número de Contrato: CON-CEAT-020-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 15/06/2021	Inicio de contrato: 16/06/2021 Terminación de Contrato: 05/07/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Procesos constructivos deficientes que causan afectaciones físicas en las obras públicas** Nombre de la obra: Suministro y colocación de tres biodigestores Ubicación: Los Reyes Quiahuixtlan Localidad: Totolac Municipio: Totolac Contratista: C. Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $285,022.97 Convenio: $0.00 Ejercido: $285,022.97	$28,502.30	Del pago realizado al contratista C. Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ****0012, soportada con el CFDI terminación 6EE, correspondiente a la estimación número uno, a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, se determinó procesos constructivos deficientes en la obra, que dan como resultado mal funcionamiento en la instalación del biodigestor, toda vez que se tiene de conocimiento que esta fracturado y que sufrió deformación al realizar el relleno de la cepa antes de haber sido llenado con agua, por $28,502.30 en 1 pza de suministro e instalación de equipo para el tratamiento de aguas negras y grises (biodigestor autolimpiable) cap. 1500 lts para descarga a pozo de absorción o infiltración, incluye: tanque de lodos, registro de filtración a base de block asentado con mortero con mortero cemento.arena prop. 1:5, repellado en su interior acabado fino con mezcla cmento-arena prop. 1:5 en su inter o grava y/o tezontla, conexiones, tuberias, mano de obra y herramienta., originados por la utilización de insumos de mala calidad y/o mano de obra no calificada. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
C00175	06/07/2021	$190,053.92

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 70, 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
30	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$7,310.61	Del pago realizado al contratista C. Román González Vázquez, mediante la transferencia****6760, soportada con el CFDI terminación 112 , correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 4.79 m2 faltantes de un total estimado de 34.14 m2 de elaboracion de muro de concreto armado f'c= 250 kg/cm2 con un espesor de 15 cm. armada con varilla del num. 3 a/c 20cm. en dos capas. incluye. acarreo a 1er. kilometro, habilitado, elaboracion, colocacion, curado de concreto, material, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecucion. p.u.o.t., por un importe observado de: $7,310.61 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00337 / 16/07/2021 / $420,814.31
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
31	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$7,571.78	Del pago realizado al contratista C. Román González Vázquez, mediante la transferencia ****6760, soportada con el CFDI terminación 112, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas por 4 ml faltantes de un total estimado de 15 ml de suministro e instalación de tubo de pvc sanitario de 400 mm (16"), incluye: materilaes, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución, p.u.o.t., en tanque primario, por un importe observado de: $7,571.78 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00337 / 16/07/2021 / $420,814.31
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
32	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$4,699.68	Del pago realizado al contratista C. Román González Vázquez, mediante la transferencia ****6760, soportada con el CFDI terminación 112, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 3.078 m2 faltantes de un total estimado de 26.34 m2 de elaboracion de muro de concreto armado f'c= 250 kg/cm2 con un espesor de 15 cm. armada con varilla del num. 3 a/c 20cm. en dos capas. incluye. acarreo a 1er. kilometro, habilitado, elaboracion, colocacion, curado de concreto, material, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecucion. p.u.o.t., por un importe observado de: $4,699.68 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00337 / 16/07/2021 / $420,814.31
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
33	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$7,571.78	Del pago realizado al contratista C. Román González Vázquez, mediante la transferencia ****6760, soportada con el CFDI terminación 112, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 4 ml faltantes de un total estimado de 15 ml de suministro e instalacion de tubo de pvc sanitario de 400 mm (16"), incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución, p.u.o.t., en tanque secundario, por un importe observado de: $7,571.78 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00337	16/07/2021	$420,814.31

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
34	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$11,643.85	Del pago realizado al contratista C. Román González Vázquez, mediante la transferencia ****6760, soportada con el CFDI terminación 112, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 7.63 m2 faltantes de un total estimado de 19.14 m2 de elaboracion de muro de concreto armado f'c= 250 kg/cm2 con un espesor de 15 cm. armada con varilla del num. 3 a/c 20cm. en dos capas. incluye. acarreo a 1er. kilometro, habilitado, elaboracion, colocacion, curado de concreto, material, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecucion. p.u.o.t., por un importe observado de: $11,643.85 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00337 / 16/07/2021 / $420,814.31
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
35	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$3,931.65	Del pago realizado al contratista C. Román González Vázquez, mediante la transferencia ****6398 , soportada con el CFDI terminación 115 , correspondiente a la estimación número dos, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 2.077 ml faltantes de un total estimado de 13.077 ml de suministro e instalacion de tubo de pvc sanitario de 400 mm (16"), incluye: materilaes, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución, p.u.o.t., por un importe observado de: $3,931.65 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00379 / 06/08/2021 / $69,714.79
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
36	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$8,077.10	Del pago realizado al contratista C. Román González Vázquez, mediante la transferencia ****6760 , soportada con el CFDI terminación 112, correspondiente a la estimación número uno, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, por 5.29 m2 correspondiente al total estimado de elaboracion de muro de concreto armado f'c= 250 kg/cm2 con un espesor de 15 cm. armada con varilla del num. 3 a/c 20cm. en dos capas. incluye. acarreo a 1er. kilometro, habilitado, elaboracion, colocacion, curado de concreto, material, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecucion. p.u.o.t., por un importe observado de: $8,077.10 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00337	16/07/2021	$420,814.31

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
37	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	**Procesos constructivos deficientes que causan afectaciones físicas en las obras públicas** Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Avila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $490,529.10	$49,052.91	De los pagos realizados al contratista C. Román González Vázquez, mediante las trasferencias ****6760, ****6398, soportadas con los CFDI terminación 112, 115, correspondiente a las estimaciones número uno y dos finiquito, a la fecha de visita física realizada el 10 de enero del 2022, se determinó procesos constructivos deficientes en la obra que dan como resultado que las tuberías de pvc de 16", codos y tee se encuentran colapsadas, las uniones entre conexiones están desprendidas unas de otras dentro de los tres tanques, situación que causa que el agua residual este drenando directamente hacia los filtros de los tanques y no por las perforaciones de las tuberías colocadas. Esto derivado de la demasiada presión contenidas dentro de las tuberías al no ser suficiente la colocación de tuberías para drenar las demasías de las aguas residuales cuando llueve, por lo que carece de funcionalidad, por $49,052.91 correspondiente al monto de la fianza de vicios ocultos con No. 025774-00000, originados por la utilización de insumos de mala calidad y/o mano de obra no calificada Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00337	16/07/2021	$420,814.31
P00379	06/08/2021	$69,714.79

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 70, 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
38	Número de Contrato: CON-CEAT-022-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 05/06/2021.	Inicio de contrato: 05/07/2021 Terminación de Contrato: 29/07/2021 Fecha de visita: 13 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de planta de tratamiento de aguas residuales Ubicación: - Localidad: La Ascensión Huitzcolotepec Municipio: Xaltocan Contratista: Cynthia Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Eduardo Perez Flores Avance Fisico: 100%	Contratado: $365,419.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $365,419.00	$3,300.20	Del pago realizado al contratista Cynthia Yvette Maravilla Brindis, mediante la transferencia ***1006, soportada con el CFDI terminación 4F6D, correspondiente a la estimacion número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 13 de enero de 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de Rehabilitación de equipo de cloración, Incluye: rehabilitación de tubería, válvula de paso, puerta, mano de obra, herramienta, material y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., toda vez que a la fecha de visita no se encontró dicho equipo, por un importe observado de: $3,300.20 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** P00390 / 12/08/2021 / $23,827.71
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
39	Número de Contrato: CON-CEAT-024-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Firma de Contrato: 16/07/2021.	Inicio de contrato: 19/07/2021 Terminación de Contrato: 02/08/2021 Fecha de visita: 13 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de red de drenaje sanitario Ubicación: Margen del rio Localidad: San Andrés Ahuashuatepec Municipio: Tzompantepec Contratista: Grupo F3 Ingeniería en Construcción y Computación S.A. de C.V. Residente de obra: Ing. Jose Alfredo Gonzalez Olivo Avance Fisico: 100%	Contratado: $313,801.90 Convenio: $0.00 Ejercido: $313,801.90	$113,983.92	Del pago realizado al contratista Grupo F3 Ingeniería en Construcción y Computación S.A. de C.V., mediante la transferencia ***7011, soportada con el CFDI terminación 3696, correspondiente a la estimación número uno finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 13 de enero de 2022 por 15.9 m, correspondientes al total estimado de Suministro y colocación de tubo ADS 42"". Incluye: mano de obra, equipo, herramienta. y todo lo necesario para su correcta ejecución, P.U.O.T., por un importe observado de: $113,983.92 Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
P00405	13/08/2021	$313,801.90

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********7018**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				
39	**Total de Obs.**		**SUMA**	**$707,058.07**		

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
1	Número de Contrato: CON-CEAT-014-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de Contrato: 14/05/2021	Inicio de contrato: 17/05/2021 Terminación de Contrato: 31/05/2021 Fecha de visita: 10/01/2022	Nombre de la obra: Rehabilitación de Pozo de Agua Potable de la Comunidad de Ixtlahuacan, Municipio de Juan Cuamatzi, Tlax. Ubicación: Calle Solidaridad S/A Localidad: Ixtlahuaca Municipio: Contla Contratista: Presupuestos - Proyectos - Construcción y Supervisión de Obra Civil - Distribuidor Autorizado de Equipo de Bombeo Para Agua Potable y Material Hidráulico, (Ing. Carlos Israel Morales Pluma). Residente de obra: T.S.U. J. Alfredo Gonzales Olivo. Avance Físico: 100%	Contratado: $294,400.00 Convenio: $0.00 Ejercido: $294,400.00		A la fecha de visita realizada el 10 de Enero de 2022, el ente omite presentar la siguiente documentación de acuerdo al oficio de requerimiento No. DAEE/014/2022: • Factura del Anticipo
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
2	Número de Contrato: CON-CEAT-020-21 Modalidad de Ejecución: Adjudicación Directa Fecha de firma de contrato: 15/06/2021	Inicio de contrato: 16/06/2021 Terminación de Contrato: 05/07/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	Nombre de la obra Suministro y colocación de tres Biodigestores Ubicación: Los Reyes Quiahuixtlan Localidad: Totolac Municipio: Tlaxcala de Xicohtencatl, Tlaxcala. Contratista: C. Cynthya Yvette Maravilla Brindis Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $285,022.97 Convenio: $0.00 Ejercido: $285,022.97		"Derivado de la revisión física y documental realizada el 10 de enero del 2022, se determinó que en la ejecución de los trabajos consistentes a los sistemas primarios de tratamiento de aguas residuales (biodigestor autolimpiable), no se dio cumplimiento a la norma NOM-006-CONAGUA-1997, esto debido a que no cumplen con los requisitos en el manual de instalación y mantenimiento de Biodigestores autolimpiables, incumpliendo el procedimiento 5.- Colocación del Biodigestor; 7.-Instalación del registro de lodos y válvula de descarga; 8.-Línea sanitaria del biodigestor al pozo de absorción; 9.-Construcción del filtro en el pozo de absorción, 10.- Llenado con agua del Biodigestor; 11.-Relleno de la excavación y nivelación del terreno; 12.- Filtro interior del biodigestor. Además de que no se realizó la capacitación para el mantenimiento y cuidados de los sistemas de tratamiento para el retiro de los lodos a los beneficiarios, así como tampoco dieron las recomendaciones necesarias para que el biodigestor cumpla eficientemente su función."
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 20, 23 fracción XIV, 70, 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios • Manual de Instalación y Mantenimeitno (CITIJAL)				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
3	Número de Contrato: CON-CEAT-021-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a cuando menos tres persona Fecha de firma de contrato: 24/06/2021	Inicio de contrato: 25/06/2021 Terminación de Contrato: 10/08/2021 Fecha de visita: 10 de enero del 2022	Nombre de la obra Construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales Ubicación: San Tadeo Huiloapan Localidad: San Tadeo Huiloapan Municipio: Panotla,Tlaxcala. Contratista: C. Román González Vázquez Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $479,129.10 Convenio: $0.00 Ejercido: $479,129.10		Derivado de la revisión física y documental realizada el 10 de enero del 2022, se determinó que durante la planeación y programación de la obra (construcción de tres tanques primarios para el tratamiento de aguas residuales), en la elaboración del proyecto no se consideró un cárcamo para la captación de las aguas residuales para romper con la presión del agua, a su vez servir como desarenador para no azolvar las tuberías, de la misma forma colocar unas rejillas para evitar el paso de sólidos. Denotando deficiencias en la propuesta de proyectos que beneficien directamente a la solución de problemas de contaminación, con ello aplicando recursos destinados a obras que finalmente no operan ni funcionan para el cual fueron destinados.

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
	NORMA INCUMPLIDA		• Artículos 20, 23 fracción XIV, 70, 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios			
3	**Total de Obs.**					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)

PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						EN OBRA PÚBLICA NO APLICA
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

RECOMENDACIONES (R)

PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
1	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$3,016.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 28C, correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de Suministro e instalación de manómetro de presión con cámara de amortiguamiento a base de glicerina con rango de lectura de 0-7 kg/cm² y carátula 4.00" de diámetro, incluye: niple roscado de FOGO de ¼" (cola de cochino) y válvula de globo de ¼" de diámetro, mano de obra, herramienta y equipo necesario para correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $3,016.00. En el Pozo 1. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** C00083 / 30/04/2021 / $697,044.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
2	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Pago de conceptos de obra, insumos, bienes o servicios a precios superiores al de mercado** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$46,242.15	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 28C, correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determina 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 servicio de Aforo de pozo, capacidad de 8 l.p.s., columna de 4" de diámetro, incluye: equipo, tabla de lecturas graficas a 250 m. 72 h., herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., resultando una diferencia de $46,242.15/servicio, entre el precio contratado de $58,696.00/servicio y el precio de mercado de $12,453.85/servicio, diferencia que radica en el rendimiento de la mano de obra y uso de un equipo de grúa, por un importe observado de: $46,242.15. En el Pozo 2. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** C00083 / 30/04/2021 / $697,044.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
1	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$3,016.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 28C, correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de Suministro e instalación de manómetro de presión con cámara de amortiguamiento a base de glicerina con rango de lectura de 0-7 kg/cm² y carátula 4.00" de diámetro, incluye: niple roscado de FOGO de ¼" (cola de cochino) y válvula de globo de ¼" de diámetro, mano de obra, herramienta y equipo necesario para correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $3,016.00. En el Pozo 1. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** C00083 / 30/04/2021 / $697,044.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
2	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Pago de conceptos de obra, insumos, bienes o servicios a precios superiores al de mercado** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$46,242.15	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 28C, correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determina 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 servicio de Aforo de pozo, capacidad de 8 l.p.s., columna de 4" de diámetro, incluye: equipo, tabla de lecturas graficas a 250 m. 72 h., herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., resultando una diferencia de $46,242.15/servicio, entre el precio contratado de $58,696.00/servicio y el precio de mercado de $12,453.85/servicio, diferencia que radica en el rendimiento de la mano de obra y uso de un equipo de grúa, por un importe observado de: $46,242.15. En el Pozo 2. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla:

PÓLIZA	FECHA	IMPORTE
C00083	30/04/2021	$697,044.00

NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 1, 19, 42, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
3	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$4,988.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 28C, correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de Suministro de válvula de compuerta de 3" bridada, incluye: empaques, tornillería, colocación y pruebas funcionales, materiales, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $4,988.00. En el Pozo 2. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** C00083 / 30/04/2021 / $697,044.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
4	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$6,032.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 28C, correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 pieza correspondiente al total estimado de Suministro e instalación de TEE FO.FO. de 4" x 3" bridada, incluye: empaques, tornillería, material, mano de obra, herramienta menor y todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $6,032.00. En el Pozo 2. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** C00083 / 30/04/2021 / $697,044.00
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
5	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Volúmenes de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$14,348.18	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 8EC, correspondiente a la estimación número uno, se determinó volumen pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, ya que se consideran medidas superiores en los números generadores a las físicamente ejecutadas, por 3 piezas faltantes de un total estimado de 6 piezas de Suministro e instalación de cortacircuitos de simple expulsión para 15 kv, incluye: mano de obra especializada, herramienta, libranza y pruebas funcionales y todo lo necesario para su correcto funcionamiento. P.U.O.T., por un importe observado de: $14,348.18. En el Pozo 2. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** E00008 / 13/04/2021 / $496,554.52
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
6	Número de Contrato: CON-CEAT-007-21 Modalidad de Ejecución: Invitación a Cuando Menos Tres Personas Fecha de firma de contrato: 18/03/2021	Inicio de contrato: 19/03/2021 Terminación de Contrato: 19/04/2021 Fecha de visita: 11 de enero de 2022	**Conceptos de obra pagados no ejecutados** Nombre de la obra Rehabilitación de Pozo No. 1, equipamiento de Pozo No.2, en la comunidad de Espíritu Santo, municipio de Ixtacuixtla, Tlax. Ubicación: Espíritu Santo. Localidad: Espíritu Santo. Municipio: Ixtacuixtla. Contratista: C. Miriam Rojas Olvera Residente de obra: Ing. Oscar Ramos Ávila Avance Fisico: 100%	Contratado: $1,193,598.52 Convenio: $0.00 Ejercido: $1,193,598.52	$26,680.00	Del pago realizado al contratista C. Miriam Rojas Olvera, mediante la transferencia ***006, soportada con el CFDI terminación 28C, correspondiente a la estimación número dos finiquito, se determinó concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 11 de enero de 2022, por 1 tramite correspondiente al total estimado de Trámites ante la unidad verificadora de instalaciones eléctricas, incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución. P.U.O.T., por un importe observado de: $26,680.00. En el Pozo 2. Lo anterior conforme a los registros contables que se muestran en la siguiente tabla: **PÓLIZA** / **FECHA** / **IMPORTE** C00083 / 30/04/2021 / $697,044.00

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

BANCO: **BBVA** No. Cta: ********2852**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
	NORMA INCUMPLIDA	• Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios				
6	**Total de Obs.**			**SUMA**	**$101,306.33**	

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)
PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						EN OBRA PÚBLICA NO APLICA
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

RECOMENDACIONES (R)

PERIODO REVISADO:
01 DE ENERO - 30 DE AGOSTO 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)
PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						EN OBRA PÚBLICA NO APLICA
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Participaciones Estatales**

RECOMENDACIONES (R)

PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny Lopez Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)

PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

PROBABLE DAÑO PATRIMONIAL (PDP)

PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martín Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA (PRAS)
PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

PROMOCIONES DEL EJERCICIO DE LA FACULTAD DE COMPROBACIÓN FISCAL (PEFCF)
PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						EN OBRA PÚBLICA NO APLICA
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA A ENTES ESTATALES
CÉDULA DE RESULTADOS DE AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA 2021

ENTE FISCALIZABLE: **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: **Remanente de ejercicios anteriores: Participaciones Estatales 2020**

RECOMENDACIONES (R)

PERIODO REVISADO:
31 DE AGOSTO - 30 DE SEPTIEMBRE 2021

No.	REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE ($)	MONTO OBSERVADO ($)	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN
	PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA				
						SIN OBSERVACIONES
	NORMA INCUMPLIDA					

Elaboró:

Arq. Elda Alejandrina Pérez de León

Arq. Ramos Martin Quiebras Techalotzi

Ing. Oswaldo Sandoval Onofre

Arq. Jose Cristobal Xelano Acocal

Revisó y Autorizó:

Ing. Tonny López Vázquez

Vo.Bo.:

C.P. Odilia Cuamatzi Bautista