



**TLAXCALA**  
UNA NUEVA HISTORIA



**ITIFE**

INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA  
INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

18 JUN 2025

DEPARTAMENTO DE  
ADMINISTRACIÓN

RECIBIDO: 9:56 hrs

**OFICIO: SFP/DSFCA/2232/06.2025**

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 16 de junio de 2025

**ASUNTO:** Valoración de propuesta de solventación AIC/24-05

**ARQ. MATEO SERGIO SÁNCHEZ RAMÍREZ**  
**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TLAXCALTECA**  
**DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA**  
**P R E S E N T E.**



De conformidad con lo dispuesto en los artículos 18, 65 y 66 fracciones III, IV, V, XXV y XXVII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala; 2, 4 fracción II inciso a), 6 fracciones I y III, 10 fracciones XII, XIV y XV, 14 fracciones I, VI, X, XIII, XX y XXX, y 15 fracciones II, III, VI, VII y VIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala y en atención a sus oficios número ITIFE/DG/JDA/0489/2025 e ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025, recibidos en este Órgano de Control los días 24 de abril y 21 de mayo de 2025, mediante los cuales remite propuesta de solventación a las **observaciones determinadas al ejercicio de los recursos financieros, humanos y materiales** mediante la Auditoría Interna de Cumplimiento número **AIC/24-05** practicada al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa que usted dignamente dirige por el período comprendido del **1 de enero al 31 de diciembre de 2024**.

Al respecto; comunico a usted que, una vez analizados los argumentos y anexos presentados en el oficio de referencia, se remite anexo de cédula de solventación de observaciones, donde se concluye lo siguiente:

| Emitidas | Solventadas | No solventadas | Solventadas con recomendación |
|----------|-------------|----------------|-------------------------------|
| 23       | 9           | 1              | 13                            |

Por lo anterior se determina que este Órgano de Control tiene a bien **otorgar un plazo de diez días hábiles** contados a partir del día siguiente de la notificación del presente oficio, para presentar evidencia documental de las acciones para atender la observación no solventada, así mismo la información y documentación del seguimiento y avances de



UNA NUEVA HISTORIA

**SFP** 1 de 2

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN  
PÚBLICA

**OFICIO: SFP/DSFCA/2232/06.2025**

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 16 de junio de 2025

**ASUNTO:** Valoración de propuesta de solventación AIC/24-05

las observaciones solventadas con recomendación de la Auditoría Interna de Cumplimiento AIC/24-05; así mismo, se informa que la falta de atención al presente puede derivar en las faltas administrativas en términos de los dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**



**C.P. MARÍA ISABEL DELFINA MALDONADO** **SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

C.C.P. Mtra. Rocío del Carmen del Razo Becerra. Jefa del Departamento de Administración del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. Para su atención y conocimiento.

C.C.P. Archivo.

MIDMT\*jrtb/cps

|                          |                                                               |                                          |                                                                                                                      |                                             |                                                    |                          |            |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| <b>Entidad:</b>          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | <b>Remite propuesta de solventación:</b> | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra. Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | <b>Oficio de Orden de Auditoría:</b>        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | <b>Auditoría Número:</b> | AIC/24-05. |
| <b>Periodo revisado:</b> | Enero - Diciembre 2024.                                       | <b>Puesto:</b>                           |                                                                                                                      | <b>Oficio de propuesta de solventación:</b> | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 1 de 28           |            |

### OBSERVACIÓN.

#### Obs\_01 Improcedencia en la determinación y pago de la prima vacacional del segundo periodo de 2024.

Del análisis realizado a la nómina de pago de la Prima Vacacional del segundo periodo, realizado en la primera quincena del mes de noviembre de 2024 a funcionarios y personal de confianza, se detectó que se pagó esta prestación a servidores públicos que no cuentan por lo menos con seis meses ininterrumpidos de labores, para tener derecho al periodo vacacional y por ende a percibir la prima vacacional correspondiente. El importe observado es por la cantidad de \$25,272.00, y se deberá realizar el reintegro correspondiente por los importes que se muestra a continuación:

| Nombre                            | Fecha de Ingreso | Prima Vacacional del Segundo Periodo |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| Cutberto Benito Cano Coyotl       | 21/08/2024       | \$ 15,224.00                         |
| Rocío del Carmen del Razo Becerra | 14/10/2024       | 2,941.00                             |
| Juan Antonio Muñoz Colon          | 09/10/2024       | 3,127.00                             |
| Rafael Potrero Tepal              | 01/09/2024       | 2,207.00                             |
| Carolina Sánchez Capilla          | 01/09/2024       | 1,773.00                             |
| Suma                              |                  | <b>\$25,272.00</b>                   |

### ARGUMENTO.

"Manifiesto a ese Ente Fiscalizador que en referencia a esta observación se ha solicitado al personal observado el reintegro correspondiente.

Por lo que solicito tenga a bien, tener por solventada la presente observación con la exhibición de la siguiente documentación

- Nómina de prima vacacional correspondiente al 1er periodo vacacional 2025, en donde se hace la deducción a petición de los servidores públicos.
- Papel de trabajo del cálculo.
- Cédula, convenio y CFDI por concepto de Indemnización al C. Rafael Potrero Tepal, en que se ve reflejado el descuento por el monto correspondiente a solicitud del servidor público.
- Memorándum. ITIFE/ORH/0083/2025, mediante el cual se le solicita a la C. Carolina Sánchez Capilla el reintegro.
- CFDI's 1ra parte prima vacacional 2025 de Cutberto Benito Cano Coyotl por descuento de \$15,224.00, Rocío del Carmen del Razo Becerra por descuento de \$2,941.00 y Juan Antonio Muñoz Colon por descuento de \$3,127.00 que corresponden al pago no improcedente correspondiente a la 2da parte prima vacacional 2024."

### VALORACIÓN. Solventada.



*Handwritten signature/initials.*

|                          |                                                               |                                          |                                                                                                                         |                                             |                                                    |                          |            |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| <b>Entidad:</b>          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | <b>Remite propuesta de solventación:</b> | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.<br>Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | <b>Oficio de Orden de Auditoría:</b>        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | <b>Auditoría Número:</b> | AIC/24-05. |
| <b>Periodo revisado:</b> | Enero - Diciembre 2024.                                       | <b>Puesto:</b>                           |                                                                                                                         | <b>Oficio de propuesta de solventación:</b> | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 2 de 28           |            |

### OBSERVACIÓN.

#### Obs\_02 Inconsistencia en la determinación y pago del bono anual al personal.

Del análisis realizado a la nómina por el otorgamiento del Bono Anual del ejercicio 2024 a funcionarios y personal de confianza pagada el 16 de diciembre de 2024, se detectaron pagos efectuados en exceso a Servidores públicos, por la cantidad de \$101,772.68 (ciento un mil setecientos setenta y dos pesos, 68 M.N.), debido a que no aplicaron el criterio establecido en la plantilla autorizada, en la que señala la prestación para el bono anual equivalente a 30 días, por lo que deberán realizar el reintegro por el pago realizado en exceso, como se muestra en el anexo correspondiente

| Concepto   | Importe de 30 días de salario y/o parte proporcional por días laborados | Pagado       | Diferencia pagada de más |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Bono anual | \$366,812.25                                                            | \$468,584.93 | \$101,772.68             |

### ARGUMENTO.

*"Manifiesto a ese Ente Fiscalizador que en referencia a esta observación.*

*Que con fecha 24 de noviembre del año 2008, se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala el Decreto número 26 por el que se expidió la Ley que crea el Instituto Capítulo II Art. 3.- "...como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública."*  
*Por lo que este Instituto cuenta con un Analítico de plazas diferente al resto de las dependencias centralizadas con fundamento en el Anexo 30 del PEET2024.*

*En ese sentido el código financiero en su artículo 294. Fracción IV. Que a la letra dice "La correspondiente asignación de remuneraciones, sueldos y honorarios se realizará de conformidad con los catálogos, tabuladores, cuotas y tarifas que establezca el Presupuesto de Egresos respectivo, el cual no podrá establecer para niveles o categorías similares, remuneraciones distintas entre unidades presupuestales, ni aprobarse en disposiciones distintas al Presupuesto de Egresos..."*

*Por lo que considerando este hecho el personal de este Instituto fue vulnerado en sus percepciones anuales de acuerdo al Analítico de Plazas Anexo 30, publicado en el PE2024, y por ende en ningún momento se rebasó el tope máximo de percepciones autorizadas de cada uno de los trabajadores.*

*En el Decreto 317 Presupuesto de Egresos para el Edo de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2024 publicado el 05/12/2023.*

*En el capítulo IV de los Servicios Personales. Art 50.- Que a la letra dice " La Oficialía Mayor de Gobierno a través de la Dirección de Recursos Humanos, analizará la información*

### VALORACIÓN.

#### No solventada.

Toda vez que se realizó el pago superior del bono anual al personal, no considerando los 30 días establecidos en la plantilla autorizada, deberán reintegrar el monto pagado de más y presentar evidencia documental de los depósitos y pólizas de registro realizadas.





SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN  
PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 3 de 28    |            |

*proporcionada por las Dependencias y Entidades verificando el cumplimiento de la normatividad en materia de prestaciones y tabuladores de sueldos, y les comunicará los casos en los que encuentre inconsistencias, a efecto de corregir las mismas en el trimestre subsecuente, conforme lo establece la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y la demás normativa aplicable en materia de racionalidad, austeridad y disciplina Presupuestaria”.*

*Art. 52 “Las Dependencias o Entidades **no podrán realizar la modificación de prestaciones que impliquen aportaciones de recursos adicionales por parte del Poder Ejecutivo, en su caso deberán contar con la autorización previa de la Oficialía Mayor de Gobierno en coordinación con la Secretaria de Finanzas, conforme lo establece la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y la normatividad aplicable”.***

*Art. 70 “Las entidades del Sector Educativo deberán contar con la autorización previa de la Secretaria de la Función Pública, la Oficialía Mayor de Gobierno y la Secretaria de Finanzas en lo referente a sus tabuladores o modificaciones de plazas, conforme lo establece la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y demás normativa legal aplicable. Los cuadros analíticos de plazas de las Entidades del Sector Educativo se muestran como sigue:*

*Anexo 30 Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa”.*

*Además, en la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala en el Capítulo XXI Oficialía Mayor de Gobierno Art.73 Fracción IX.- que a la letra dice “Llevar el control administrativo de los servidores públicos del Estado, así como elaborar y autorizar las plantillas, tabuladores de sueldos, prestaciones y demás compensaciones, así como incidencias o descuentos que afectan la elaboración y emisión de la nómina de los trabajadores de las dependencias centralizadas y descentralizadas del Gobierno*

*ce*



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                         |                                      |                                                    |                   |                |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.<br>Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05.     |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                         | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 |                   | Página 4 de 28 |

**del Estado. Con excepción de aquellos adscritos a la Secretaría de Educación Pública, respecto de los cuales únicamente validará la nómina y autorizará su pago, .....**

*Por lo anterior expuesto y toda vez que se trata de Percepciones extraordinarias Como lo marca el Artículo 2. Fracción XL. Del D.317 del Presupuesto de Egresos 2024. Percepciones Extraordinarias. Artículo 2 Fracción XXIX. Del Código Financiero Que a la letra dice "Percepciones extraordinarias: los estímulos, reconocimientos, recompensas, incentivos y pagos equivalentes a los mismos, que se otorgan de manera excepcional a los servidores públicos, condicionados al cumplimiento de compromisos de resultados sujetos a evaluación...Las percepciones extraordinarias no constituyen un ingreso fijo, regular ni permanente, ya que su otorgamiento se encuentra sujeto a requisitos y condiciones variables...."*

*Consideramos que dicho pago no incumple con lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y la normatividad aplicable". Por:*

- 1. Oficialía Mayor de Gobierno, durante el primer trimestre de 2024, no nos realizó las observaciones pertinentes de acuerdo al Analítico de plazas autorizado en el PE2024 para este Instituto, dejando vigente el anterior tabulador solo con el incremento del 3%.*
- 2.A pesar de eso este Instituto se ajustó al Presupuesto autorizado.*
- 3. No se rebasó el techo presupuestal asignado para el capítulo 1000.*
- 4. Este Instituto pertenece al Sector Educativo y,*



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 5 de 28    |            |

5. En la Primera Sesión de la Junta de Gobierno de este Instituto, quedó asentado que se dan por enterados del pago del bono de acuerdo a la nómina.

Por otra parte, referente al cálculo realizado por ese ente fiscalizador, manifiesto que este Instituto aplica el factor 30.4, para que se considere que 30 días es el promedio de días al mes.

Se utiliza 30 días como base de liquidación, sin importar si el mes tiene 28, 29, 30 o 31 días.

Este factor se considera para obtener un cálculo preciso de la nómina, finiquitos y percepciones variables como el IMSS e INFONAVIT.

Por lo que solicito tenga a bien, tener por solventada la presente observación."

Or



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 6 de 28    |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obs_03 Cuenta de Deudores Diversos por recuperar.</b></p> <p>Al 31 de diciembre de 2024, la información financiera en balanza de comprobación, auxiliares y estado de situación financiera muestra en la cuenta 1123-1 Deudores por cobrar a corto plazo, un importe de \$19,926.08, correspondiente a saldos pendientes por recuperar de servidores y ex servidores públicos, y no presentaron evidencia de las acciones realizadas para solicitar los reintegros correspondientes. Se desglosan a continuación:</p> | <p><i>"En relación a su atenta observación de probable daño patrimonial del ejercicio fiscal 2024, identificada con el número 3, referente a la cuenta de deudores diversos; me permito hacer la siguiente propuesta de solventación: Se ha comunicado en más de una ocasión al personal en mención, del adeudo que tienen registrado ante este Instituto, desafortunadamente tres de estas cinco personas ya no laboran en la Institución, sin embargo, se han comprometido a hacer el reintegro correspondiente en un plazo no mayor de dos meses. Motivo por el cual en cuanto quede el reintegro correspondiente estaremos informando a Usted de manera inmediata."</i></p> | <p><b>Solventada con recomendación.</b></p> <p>Continuar con las acciones de recuperación de los importes observados y presentar evidencia de las fichas de depósito y pólizas de registro.</p> |



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                      |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra. Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                      | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 7 de 28    |            |

OBSERVACIÓN.

**Obs\_04 Inconsistencias en el inventario del parque hevicular.**

De la revisión y análisis a la documentación proporcionada, así como a la inspección física del inventario del Parque Vehicular en el Instituto, no se encontró la unidad Tipo Tsuru, marca Nissan con número de serie 3N1EB31S27K306088. Al respecto presentaron documentación que describe que fue robada el 7 de agosto de 2023 al arquitecto Miguel Ángel Montiel Saldaña, como se asentó en el acta de robo levantada el día 08 de agosto de 2023 con No. C.I.: UIERVTC-N/458/2023; sin embargo, no presentan evidencia del seguimiento de los trámites con la aseguradora para obtener la indemnización, así como el cobro del deducible al servidor público al que le robaron el vehículo, ya que el percance se suscitó fuera de la jornada laboral. De igual forma, no mostraron evidencia de que se haya iniciado el trámite para solicitar la baja y desincorporación.

| Modelo            | Placas   | Serie              | Departamento              | Costo unitario |
|-------------------|----------|--------------------|---------------------------|----------------|
| Nissan Tsuru 2007 | XTH190 B | 3N1EB31S2 7K306088 | Proyectos e instalaciones | \$90,700.00    |

ARGUMENTO.

*"De la observación realizada al parque vehicular de este instituto de manera física donde se comenta del robo de la unidad Tsuru marca Nissan con número de serie 3N1EB31S27K306088. Se informa que se le da seguimiento con la acreditación de la propiedad con apoyo de la Dirección de Recursos Materiales, Servicios Generales e Inmuebles de la Oficialía Mayor de Gobierno, como se demuestra con las copias autenticadas de la Fiscalía General de Justicia Estado de Tlaxcala de fecha 18 de febrero 2025 y tiene nueva cita con fecha 23 de abril del 2025 para que se nos proporciones copias autenticadas de la acreditación de la propiedad de la unidad robada con número de expediente C.I.U.I.ERVTC-N/4582023 en la fiscalía Especializada en Investigación y Combate al Delito de Robo de Vehículos y Relacionados con la Seguridad Vial (FGE). Y poder continuar con los trámites ante la aseguradora QUALITAS, se está recabando la información para prestar la propuesta de baja ante la Junta de Gobierno de este Instituto."*

VALORACIÓN.

**Solventada con recomendación.**

Continuar con las gestiones para obtener la documentación solicitada por la aseguradora, realizar los trámites y conseguir la indemnización de la unidad robada, y efectuar el procedimiento de baja y desincorporación del bien.

Or



|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 8 de 28    |            |

### OBSERVACIÓN.

#### Obs\_05 Bienes muebles no localizados.

De la revisión y análisis de la información y documentación proporcionada sobre el Inventario de Bienes Muebles del Instituto, el mismo está integrado por un total de 736 bienes muebles, de los cuales se tomó una muestra de 137 bienes para la inspección física cuyo costo unitario de adquisición es igual o mayor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) de acuerdo con los criterios referidos en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; de los cuales no fueron localizados físicamente 3 equipos de cómputo tipo laptop en el Instituto descritos a continuación:

| Inventario    | Descripción                           | No. de serie | Valor        |
|---------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 5151000066-24 | Microcomputadora portátil -- laptop-- | 98J03C2      | \$ 18,017.12 |
| 5151000066-14 | Microcomputadora portátil -- laptop-- | 1HKCA300046  | \$ 10,306.60 |
| 5151000066-20 | Microcomputadora portátil -- laptop-- | 5CG60325LH   | \$ 9,499.00  |
| Total         |                                       |              | \$ 37,822.72 |

### ARGUMENTO.

"De la observación realizada al inventario de bienes muebles a este instituto respecto a la no localización de tres microcomputadoras portátil laptop. Se informa que el equipo con número de inventario 5151000066-24 se encuentra en el área de construcción bajo resguardo de la Arq. Laura García Torres, el equipo con número de inventario 5151000066-20 se encuentra en Dirección General ya que dicho equipo se encuentra resguardado en un sobre color manila totalmente cerrado por un proceso judicial, los equipos antes mencionado se pueden verificar físicamente el día que nos indique en las instalaciones de este instituto, con respecto al equipo con numero de resguardo 5151000066-14 que corresponde a la clave 2513 se informa que no se encontró desde el 29 de septiembre del 2020 como se demuestra con el memorándum no ITIFE/ JDC/517/2020 Dirigido a la contadora Elizeth Romero Manzanilla. Jefa de Oficina de Recursos Materiales."

### VALORACIÓN. Solventada.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                         |                                      |                                                       |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.<br>Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                              | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                         | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025,<br>ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 9 de 28    |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obs_06 Bienes muebles obsoletos sin procedimiento de baja.</b></p> <p>De la muestra selectiva de 137 bienes; se localizaron 15 bienes muebles obsoletos, que se encuentran fuera de sus áreas de resguardo, por lo que no se presentó algún documento para el inicio de trámite de baja y desincorporación, Servicios Generales e Inmuebles de la Oficialía Mayor de Gobierno.</p> | <p><i>"De la observación realizada al inventario de este instituto de la muestra selectiva, de los 15 bienes muebles obsoletos, se encuentran en un área de resguardo identificado como "Vacante" misma que resguarda la Oficina de Recursos Materiales de este Instituto. Aun no se inicia con el procedimiento de Baja, Desincorporación, Servicios Generales e Inmuebles de la Oficialía Mayor de Gobierno, ya que se cuenta con un procedimiento pendiente de concluir mediante acta circunstanciada; una vez concluido se iniciará con la baja de los bienes muebles obsoletos."</i></p> | <p><b>Solventada con recomendación.</b></p> <p>El área de recursos materiales del ITIFE debe realizar el levantamiento por área de los bienes que se encuentran en las instalaciones del Instituto que ya no son funcionales e iniciar el procedimiento de desincorporación, sometiéndolo a la aprobación del su Órgano de Gobierno y presentar los avances.</p> |



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                         |                                      |                                                       |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.<br>Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                              | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                         | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025,<br>ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 10 de 28   |            |

OBSERVACIÓN.

**Obs\_07 Bienes muebles sin seguimiento para su desincorporación.**

De la inspección física y documental se encontraron 16 bienes muebles aun registrados en el Inventario del Instituto al 31 de diciembre de 2024, sin embargo, no se le ha dado seguimiento para la desincorporación de los mismos, ya que presentaron: la solicitud de baja, oficio para la desincorporación, formatos, evidencia fotográfica y acuerdo de autorización. Posterior a esto, solo se recibió un oficio para hacer la entrega de dichos bienes el día 08 de octubre de 2021 en el almacén de la Dirección de Recursos Materiales, Servicios y Adquisiciones, faltando dar conclusión al procedimiento para proceder a registrar la baja definitiva.

ARGUMENTO.

*"De la inspección física y documental a 16 bienes muebles aun registrados en el Inventario del Instituto al 31 de diciembre del 2024, le informo que se llevó a cabo el procedimiento de acuerdo a los Lineamientos Generales para la Baja, Desincorporación y Destino Final de los Bienes Muebles del Gobierno del Estado (Art 7 fracciones I, III y, IV, 8, 9, 10,11), mismos que fueron recibidos en el almacén de la Dirección de Recursos Materiales, Servicios y Adquisiciones.*

*Con Fecha 05/abril/2022 y 07/junio/2022 se solicita a la Dirección de Recursos Materiales, Servicios Generales e Inmuebles de la Oficialía Mayor de Gobierno, vía correo electrónico continuar con el procedimiento correspondiente para la Baja, Desincorporación y Destino Final de los Bienes Muebles del Gobierno del Estado, y concluir con la baja definitiva.*

*Por lo anterior y atendiendo sus observaciones, se da seguimiento para la desincorporación de los mismos, vía correo electrónico con fecha 22/abril/2025, solicitando a la Dirección de Recursos Materiales, Servicios Generales e Inmuebles de la Oficialía Mayor de Gobierno, continuar con el procedimiento correspondiente para la Baja, Desincorporación y Destino Final de los Bienes Muebles del Gobierno del Estado, y concluir con la baja definitiva."*

VALORACIÓN.

**Solventada con recomendación.**

Realizar las acciones para la desincorporación de los bienes observados y de todos los que se presentaron en la solicitud, procediendo a dar de baja del sistema del ITIFE.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                         |                                      |                                                       |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.<br>Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                              | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                         | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025,<br>ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 11 de 28   |            |

OBSERVACIÓN.

Obs\_08 Inconsistencias en el inventario del parque vehicular.

De la revisión y análisis a la documentación proporcionada, así como a la inspección física del Parque Vehicular, se identificaron dos unidades que se encuentran en estado obsoleto, de las cuales no se ha iniciado algún proceso para la baja y desincorporación ante la instancia correspondiente.

| Modelo            | Año  | Placas    | Serie             |
|-------------------|------|-----------|-------------------|
| Honda CRV         | 2006 | XTB-610-D | JHLRD78736C409996 |
| Chevrolet Tornado | 2007 | XD-5303-C | 93CXM80297C185019 |

ARGUMENTO.

"De la observación realizada correspondiente a la inspección física del parque Vehicular en donde se identifican dos unidades obsoletas, la unidad Honda cr-v se encuentra en el taller mecánico Solus ubicado en Benito Juárez numero 31 Acxotla del rio para la reparación de la misma y de la Unidad tornado se está en espera del diagnóstico por la persona capacitada para poder tomar la mejor decisión tomando en cuenta los principios de racionalidad y austeridad."

VALORACIÓN.

Solventada con recomendación.

Obtener el diagnóstico acertado para conocer el costo total de las reparaciones de las dos unidades tomando en consideración el techo presupuestal asignado.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 12 de 28   |            |

OBSERVACIÓN.

**Obs\_09 Inconsistencia en la comprobación de consumible.**

De la revisión al rubro de combustibles y lubricantes por el periodo de enero a diciembre 2024, fueron presentadas las bitácoras del suministros, sin embargo el formato engloba a todos las unidades (19), no cuentan con la descripción del kilometraje recorrido, no se determina rendimiento, ni lugares de recorrido por lo que no cumple con los requisitos, así mismo, el método implementado para el suministro no se realiza a través de tarjetas electrónicas, contraviniendo lo establecido en los Lineamientos que a la letra establecen "La dotación de combustible será únicamente para los vehículos propiedad del Gobierno del Estado, se hará invariablemente, mediante el sistema de tarjetas electrónicas, el cual debe ser de amplia cobertura, ágil y que garantice el control del suministro". El importe adquirido de enero a diciembre asciende a \$548,686.59 (quinientos cuarenta y ocho mil seiscientos ochenta y seis pesos, 59 M.N.) como se detalla en el anexo correspondiente.

Las dependencias y entidades, deben llevar el control del consumo de cada vehículo, a través de bitácora individual, reflejando el consumo acumulado a través del formato PC-FM-011 establecido en el Manual de normas y políticas para el ejercicio del gasto público.

ARGUMENTO.

*"De la observación realizada al rubro de combustible, se informa que se encuentra en proceso de realizar convenio con la empresa Efectivale S. de R.L. de C.V. para llevar acabo el suministro de combustible al parque vehicular de este instituto atendiendo, La dotación de combustible que será únicamente para los vehículos propiedad del Gobierno del Estado, se hará invariablemente, mediante el sistema de tarjetas electrónicas, el cual debe ser de amplia cobertura, ágil y que garantice el control del suministro. Atendiendo a el formato PC-FM-011 011 establecido en el Manual de normas y políticas para el ejercicio del gasto público. Se implementara a partir de que se implemente la carga con tarjeta electrónica."*

VALORACIÓN.

**Solventada con recomendación.**

Continuar con las gestiones para que a la brevedad se implemente procedimiento de dispersión de combustible a las unidades que conforman el parque vehicular a través de las tarjetas electrónicas y realizar las bitácoras de manera individual de cada unidad.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                      |                                      |                                                    |                   |                 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra. Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05.      |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                      | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 |                   | Página 13 de 28 |

OBSERVACIÓN.

**Obs\_10 Inconsistencias en registros contable presupuestal de retenciones por Aportaciones de Seguridad Social (IMSS).**

De la revisión a las nóminas quincenales de enero a diciembre de 2024, se observó que las retenciones que se realizan a los empleados por concepto de cuotas al IMSS registradas en la cuenta 2117-4-0001 "Aportaciones de Seguridad Social", se registran con importes menores, en comparación con las que se determinan en las liquidaciones de las cuotas obrero patronales, originando que cuando se realiza el pago y se realiza el registro contable se tenga un saldo negativo, contrario a la naturaleza acreedora de la cuenta. Al respecto deberán realizar el análisis para encontrar los errores de registros y realizar las reclasificaciones para dejar el saldo real.

| Número y Nombre de Cuenta                                                   | Saldo inicial | Cargos (pagos de liquidación es Cuota Obrero Patronal del IMSS) | Abonos (provisión de retenciones efectuadas en nóminas quincenales) | Saldo final   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2117-4-0001 Aportaciones de seguridad social                                | \$98,148.56   | \$101,473.13                                                    | \$ 69,597.42                                                        | \$-130,024.27 |
| Diferencia entre Abonos (provisión de nómina) menos Cargos (pagos al IMSS): |               |                                                                 |                                                                     | \$-31,875.71  |

ARGUMENTO.

*"Manifiesto a ese Ente Fiscalizador que en referencia a esta observación.*

*De la revisión detallada de las aportaciones que de manera quincenal se le viene descontando al empleado por este concepto, se detectó que en las nóminas estaban intercambiados los montos a descontar, además de que no estaban correctos los cálculos, de acuerdo a lo arrojado por el SUA IMSS, por lo que en la primera quincena de noviembre, segunda quincena de noviembre, 1ra quincena de diciembre y segunda quincena de diciembre de 2024, se realizó el ajuste correspondiente, con la finalidad de que al trabajador no se le descontara de menos.*

*Cabe señalar que el cálculo se hizo tomando en cuenta que en este concepto se le descontaba menos al trabajador y en el de Sistema de Ahorro para el retiro se le venía descontado más.*

*Por lo que se realizó el ajuste tomando ambos saldos para no perjudicar ni al trabajador ni al Instituto. Toda vez que al IMSS se le pago de manera correcta y en los CFDI's se ve reflejado el descuento por la suma de ambos conceptos.*

*Realizando la reclasificación de partidas para que el saldo quede correcto. Ya que las diferencias se venían reflejando desde ejercicios anteriores.*

*Por lo que solicito tenga a bien, tener por solventada la presente observación."*

VALORACIÓN.  
Solventada.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                      |                                      |                                                    |                   |                 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra. Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05.      |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                      | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 |                   | Página 14 de 28 |

OBSERVACIÓN.

**Obs\_11 Inconsistencias en la determinación y registro de retenciones realizadas en exceso al personal por Aportaciones del Sistema de Ahorro para el Retiro.**

De la revisión a las nóminas quincenales de enero a diciembre de 2024, se observó que las retenciones sobre remuneraciones realizadas al personal, registradas en la cuenta 2117-4-0002 "Aportaciones del Sistema de Ahorro para el Retiro", son mayores en comparación con las que se determinan en las liquidaciones de las cuotas obrero patronales por "Cesantía en Edad Avanzada y Vejez", ya que al realizar el pago y registro contable van reflejando un pasivo que se va incrementando como un saldo acreedor pendiente de pago al IMSS por Aportaciones del Sistema de Ahorro para el Retiro. Al respecto deberán realizar el análisis para encontrar los errores de registros y realizar las reclasificaciones para dejar el saldo real.

| Cuenta y Concepto                                                           | Saldo inicial | Cargos      | Abonos       | Saldos       |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 2117-4-0002 Aportaciones del sistema de ahorro para el retiro               | \$105,850.89  | \$79,297.53 | \$132,677.57 | \$159,230.93 |
| Diferencia entre Abonos (provisión de nómina) menos Cargos (pagos al IMSS): |               | \$53,380.04 |              |              |

ARGUMENTO.

"De la revisión detallada de las aportaciones que de manera quincenal se le viene descontando al empleado por este concepto, se detectó que en las nóminas estaban intercambiados los montos a descontar, además de que no estaban correctos los cálculos, de acuerdo a lo arrojado por el SUA IMSS, por lo que en la primera quincena de noviembre, segunda quincena de noviembre, 1ra quincena de diciembre y segunda quincena de diciembre de 2024, se realizó el ajuste correspondiente, con la finalidad de que al trabajador no se le descontara de más. Cabe señalar que el cálculo se hizo tomando en cuenta que en este concepto se le descontaba más al trabajador y en el de "Aportaciones de seguridad social", se le venía descontado menos. Por lo que se realizó el ajuste tomando ambos saldos para no perjudicar ni al trabajador ni al Instituto. Toda vez que al IMSS se le pago de manera correcta y en los CFDI's se ve reflejado el descuento por la suma de ambos conceptos. Quedando cubierto dicho pago por el trabajador. Además, se hizo la reclasificación de partidas para que el saldo quede correcto. Ya que las diferencias se venían reflejando desde ejercicios anteriores.

Por lo que solicito tenga a bien, tener por solventada la presente observación."

VALORACIÓN.  
Solventada.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 15 de 28   |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | VALORACIÓN.                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obs_12 Inconsistencias en la determinación y registro de las retenciones sobre remuneraciones realizadas al personal por Amortizaciones de Créditos por Vivienda de los Trabajadores.</b></p> <p>De la revisión a las nóminas quincenales de 2024, y las retenciones sobre remuneraciones realizadas al personal, registradas en la cuenta 2117-4-0003 "Amortizaciones de Créditos por Vivienda de los Trabajadores", se encontró lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Al 1 de enero de 2024, tiene un saldo inicial por la cantidad de \$2,937.54, se efectuó el pago de Infonavit correspondiente al Sexto Bimestre de 2023, por la cantidad de \$9,238.60, pagando una diferencia de más por la cantidad de \$6,301.00, que no estaba provisionada.</li><li>Las retenciones efectuadas sobre remuneraciones realizadas al personal en las nóminas quincenales del mes de enero al mes de octubre de 2024, por la cantidad de \$42,781.23, no coinciden con los pagos efectuados por cuotas obrero patronales RCV e Infonavit del primero al quinto Bimestre por la cantidad de \$47,482.91, existiendo una diferencia pagada de más que no se retuvo al personal por la cantidad de \$4,701.68. Cabe señalar, que no está registrada la provisión correspondiente a la primera quincena del mes septiembre como se muestra en el Anexo A.8.</li></ul> | <p><i>"Manifiesto a ese Ente Fiscalizador que en referencia a esta observación.</i></p> <p><i>En relación a la cantidad pagada por \$9,238.60, correspondiente al sexto bimestre 2023, le comento que dicho monto está considerando lo correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2023, lo anterior de acuerdo a la cédula de determinación de cuotas obrero-patronales, aportaciones y amortizaciones.</i></p> <p><i>Por lo que la cantidad de \$6,301.00, que no estaba provisionada se debe a que en el 2023 no se hizo el ajuste correcto en la nómina del trabajador por concepto de crédito Infonavit. Y el Instituto estuvo pagando la diferencia.</i></p> <p><i>Motivo por el cual se le realizará el ajuste correspondiente al trabajador a partir de la 2da quincena de abril 2025, con la finalidad de que no exista diferencia entre lo pagado y lo descontado al trabajador.</i></p> <p><i>En lo que respecta a esta observación, le comento a este Ente Fiscalizador que debido a que no se realizó la actualización de manera correcta en el SUA, y no se hizo el ajuste correcto de la cantidad a descontar al empleado en nómina, el trabajador presentaba un adeudo en este concepto, motivo por el cual se le comentó al trabajador que se le iba a realizar el ajuste correspondiente en las nóminas de noviembre y diciembre de 2024, con la finalidad de que no tuviera adeudos con el Instituto, toda vez que ante el INFONAVIT se hicieron los pagos correctos.</i></p> <p><i>Por lo que solicito tenga a bien, tener por solventada la presente observación."</i></p> | <p><b>Solventada.</b></p>  |

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                      |                                      |                                                    |                   |                 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocio del Carmen del Razo Becerra. Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05.      |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                      | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 |                   | Página 16 de 28 |

**OBSERVACIÓN.**

**Obs\_13 Cuentas Bancarias sin movimientos.**

De la revisión al rubro de bancos, se observa que 65 cuentas bancarias datan desde el ejercicio 2011 al 2023, correspondientes a las instituciones financieras Banorte, Scotiabank Inverlat, Santander y BBVA Bancomer, las cuales que suman al treinta y uno de diciembre un importe de \$25,703,220.42, de las que no presentaron movimientos de enero a diciembre, salvo por los rendimientos por intereses y comisiones bancarias generados, por lo que deberán realizar el análisis para determinar su aplicación considerando las necesidades que el Instituto atiende dentro de su objeto, en caso de aquellos ingresos que sean de libre disposición, o en su caso reintegrar de acuerdo al origen de los mismos, presentarlos a su Órgano de Gobierno para la autorización con la finalidad de depurarlos, observando en todo momento la normatividad aplicable, dependiendo a la fuente de financiamiento a la que pertenezcan.

| Total de ctas | Institución         | Saldo al 1 de enero 2024 | Saldo al 31 de diciembre 2024 |
|---------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 27            | Banorte             | \$ 9,871,482.84          | \$ 9,901,838.39               |
| 35            | Scotiabank Inverlat | \$ 14,531,391.71         | \$ 14,507,942.01              |
| 1             | Santander           | \$ 1,215,528.72          | \$ 1,216,694.51               |
| 2             | BBVA Bancomer       | \$ 76,739.56             | \$ 76,745.95                  |
| 65            | Suma                | \$ 25,695,142.83         | \$25,703,220.42               |

**ARGUMENTO.**

*"Se informa al ente fiscalizador que durante el ejercicio 2024 se analizaron las cuentas bancarias, las cuales se van depurando de manera paulatina, por lo que en el ejercicio 2024 se solicitó la cancelación de 17 cuentas bancarias y en el mes de abril de 2025 se solicitó la cancelación de 10 cuentas bancarias. Como evidencia se presentan 7 oficios enviados a las diferentes Instituciones bancarias. Así mismo, en el mes de febrero de 2025, se solicitó a la Junta de Gobierno, en la Primera Sesión Ordinaria, la autorización para la depuración de saldos contables y/o financieros de 36 cuentas bancarias, las cuales se irán depurando en el transcurso del ejercicio 2025; se presenta memorándum número ITIFE/JDA/015/2025 de fecha 06 de febrero de 2025 y listado de cuentas bancarias presentadas a la Junta de Gobierno para su depuración. Se aclara que existen cuentas bancarias con saldos que corresponden a recursos de obra pública pendiente de pago, por lo que no es posible depurar dichas cuentas y seguirán presentándose en la información financiera hasta que se realicen los respectivos pagos, en cuanto se presenten las estimaciones o finiquitos de obra correspondientes."*

**VALORACIÓN.**

**Solventada con recomendación.**

Continuar con la depuración de las cuentas atendiendo a la fuente de financiamiento, si estas cuentan con anualidad realizar los reintegros y de las que sean de libre disposición se sometan a autorización por parte del Órgano de Gobierno para ejercerlas en las necesidades del ITIFE, observando en todo momento la normatividad debiendo informar el avance y descripción de las cuentas que se han depurado, así como las cancelaciones de las mismas.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 17 de 28   |            |

OBSERVACIÓN.

Obs\_14 Diferencia en la información financiera y bancos de recursos de Escuelas al cien.

Se determinan diferencias entre los saldos al treinta y uno de diciembre registrados en libros contra los saldos finales de los estados de cuenta bancarios donde se ejercen los recursos del Programa Escuelas al Cien y Gastos Indirectos de Escuelas al Cien, mismas que no fueron justificadas ya que no se elaboran y no cuentan con las conciliaciones bancarias que reflejen los movimientos donde se originaron los importes observados.

| Scotiabank Inverlat, SA |                                             |                               |                               |                 |
|-------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| No. de Cuenta           | Concepto                                    | Saldo en libros al 31/12/2024 | Saldo Bancos en al 30/12/2024 | Diferencias     |
| **6976                  | FAM Potenciado Escuelas al Cien             | \$ 2,296,561.88               | \$ 1,012,097.55               | \$ 1,284,464.33 |
| **3781                  | Gastos Indirectos Programa Escuelas al Cien | \$ 116,912.44                 | \$ 111,459.50                 | \$ 5,452.94     |
|                         | Sumas                                       | \$ 2,413,474.32               | \$1,123,557.05                | \$ 1,289,917.27 |

ARGUMENTO.

"En atención a su observación de diferencias se menciona que se ha estado amortizando el saldo de la cuenta correspondiente

De los cual corresponde el saldo en bancos a la fecha \$1,938,571.11 de la cual. 138,050.63 obra pendiente de pago 1,305,466.99 sanciones de las diferentes obras 244,889.45 reintegro 5 al millar pendiente de pago 214,323.79 reintegros por observaciones de auditoria y hay una diferencia de 35,840.25 traspasos por retención 1.25 a un contratista con esto cerramos el saldo de la cuenta dicho saldo no lo podemos utilizar hasta que INIFED programe nuevos proyectos y se reasigne el saldo pendiente."

VALORACIÓN.  
Solventada.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 18 de 28   |            |

OBSERVACIÓN.

Obs\_15 Inconsistencias en registros contables reflejados en conciliaciones bancarias.

De la revisión y análisis de la cuenta de bancos, en auxiliares, estados de cuenta y conciliaciones bancarias al treinta y uno de diciembre de 2024, de las diferentes instituciones financieras y fuentes de financiamiento, se observa que reflejan en las conciliaciones importes generados por comisiones bancarias no registradas en la contabilidad, por un importe total de \$104,119.71, sin que presenten evidencia de las acciones realizadas para la depuración de estas.

| Banco         | No. cuenta | Programa                             | Fecha                  | Importe por comisiones bancarias |
|---------------|------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| BBVA Bancomer | **88286    | Remanentes FAM Potenciado 2019       | Junio a diciembre 2019 | \$ 7,172.84                      |
|               |            |                                      | Enero a diciembre 2020 | 12,763.03                        |
|               |            |                                      | Enero a noviembre 2021 | 13,008.03                        |
| Banorte       | **91812    | Sanciones                            | Julio a noviembre 2017 | 1,357.20                         |
|               | **61896    | Fortalecimiento Financiero 2016      | Sin fecha              | 3,850.01                         |
|               |            |                                      | Enero a diciembre 2019 | 1,393.87                         |
|               | **93965    | Básico 2019                          | Noviembre 2024         | 290.00                           |
|               | **76392    | Fortalecimiento a la excelencia 2023 | Abril y junio 2024     | 2,153.79                         |
| Santander     | **83942    | Remanentes FAM Potenciado 2016-2017  | Diciembre 2018.        | 811.61                           |
|               |            |                                      | Enero a diciembre 2019 | 19,078.52                        |
|               |            |                                      | Enero a diciembre 2020 | 19,620.00                        |

ARGUMENTO.

"Se informa al ente fiscalizador que durante el ejercicio 2024 y el periodo de enero a marzo de 2025 se analizaron los estados de cuenta bancarios y se solicitó la devolución de las comisiones cobradas que quedaron pendientes por las Instituciones bancarias en los ejercicios 2022, 2023, 2024 y 2025, por lo que algunas comisiones fueron devueltas en el transcurso del ejercicio y de las que se encuentran pendientes se continúa solicitando la devolución.

Como evidencia de las acciones realizadas se presentan 19 oficios de solicitud de bonificación de comisiones.

Se aclara que no se realiza el registro contable de las comisiones debido a que los entes fiscalizadores observan dichos registros como probable daño patrimonial.

Así mismo se informa que en el mes de febrero de 2025, se solicitó a la Junta de Gobierno, en la Primera Sesión Ordinaria, la autorización para la depuración de saldos contables y/o financieros de 36 cuentas bancarias, las cuales se irán depurando en el transcurso del ejercicio 2025, en el listado de cuentas se informaron las diferencias contables, que en su mayoría corresponden a comisiones bancarias cobradas y depósitos en tránsito.

Se presenta memorándum número ITIFE/JDA/015/2025 de fecha 06 de febrero de 2025 y listado de cuentas bancarias presentadas a la Junta de Gobierno para su depuración."

VALORACIÓN.

Solventada con recomendación.

Continuar con el análisis y realización de la depuración de los saldos contables y financieros y presentar los avances en las Sesiones de la Junta de Gobierno para su conocimiento.

Ge



**SFP**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN  
PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                          |                                                               |                                          |                                                                                                                      |                                             |                                                    |                          |            |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| <b>Entidad:</b>          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | <b>Remite propuesta de solventación:</b> | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra. Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | <b>Oficio de Orden de Auditoría:</b>        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | <b>Auditoría Número:</b> | AIC/24-05. |
| <b>Periodo revisado:</b> | Enero - Diciembre 2024.                                       | <b>Puesto:</b>                           |                                                                                                                      | <b>Oficio de propuesta de solventación:</b> | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 19 de 28          |            |

|  |  |                        |           |
|--|--|------------------------|-----------|
|  |  | Enero a diciembre 2021 | 20,900.88 |
|  |  | Enero a diciembre 2022 | 5,568.00  |
|  |  | Enero a diciembre 2023 | 1,403.60  |
|  |  | Enero a junio 2024     | 6,554.00  |

Así mismo 4 cuentas bancarias reflejan saldos en conciliaciones bancarias por depósitos en tránsito por \$10,156.17 de ejercicios anteriores.

| Banco      | No. cuenta | Programa                            | Fecha                  | Depósitos en tránsito según conciliaciones |
|------------|------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| Scotiabank | **86038    | Mano a Mano 100% Estatal 2012       | 30 de mayo de 2014.    | \$ 2,520.00                                |
|            |            |                                     | Diciembre 2018.        | 1.03                                       |
| Scotiabank | **66281    | BASICO 2017 Recurso federal         | Julio diciembre 2019.  | 2,122.65                                   |
| Scotiabank | **85626    | BASICO 2018 Recurso federal         | Diciembre 2019.        | 0.01                                       |
|            |            |                                     | Enero y noviembre 2020 | 1,392.53                                   |
| Santander  | **83942    | Remanentes FAM Potenciado 2016-2017 | Junio 2018.            | 3,916.00                                   |
|            |            |                                     | Mayo 2019.             | 40.98                                      |
|            |            |                                     | Enero 2020.            | 203.00                                     |

SIN TEXTO.

SIN TEXTO.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                                                                                         |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.<br>Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           |                                                                                                                         | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 20 de 28   |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | VALORACIÓN.               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p><b>Obs_16 Registros contables y presupuestales incorrectos.</b></p> <p>Se registró en la póliza P03253 de fecha 23 de diciembre de 2024, la provisión y el devengo del procedimiento de adquisición de equipos para planta piloto para procesamiento de frutas, hortalizas, cárnicos y lácteos, dentro del plantel del Instituto Tecnológico del Altiplano con recurso del Fondo de Aportaciones Múltiples Infraestructura Superior 2024, sin embargo el registro del Proveedor que aparece en el auxiliar contable refiere el nombre de Spycotec, S.A. de C.V. por un importe de \$4,792,482.80, (cuatro millones setecientos noventa y dos mil cuatrocientos ochenta y dos pesos, 80 M.N) siendo que la factura que ampara la compra del equipo está a nombre de Tecnología Agropecuaria Integral del Futuro SA de CV, con número de folio 121 por \$4,791,599.48, existiendo una diferencia de \$883.32 por lo que deberán presentar la justificación y realizar las acciones necesarias para corregir los registros correspondiente y reflejar la información real.</p> | <p><i>"Se envía reclasificación de proveedor ya que el proveedor todavía no tenía su documentación y estaba en proceso en oficialía se decidió realizar la provisión del recurso con otro proveedor y posterior mente reclasificarlo por los plazos que marcan los lineamientos del FAM."</i></p> | <p><b>Solventada.</b></p> |



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocio del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 21 de 28   |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | VALORACIÓN.               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p><b>Obs_17 Documentación faltante en la integración de expedientes de personal.</b></p> <p>Del análisis y revisión a los expedientes individuales del personal contratado por sueldos y salarios (Capítulo 1000) adscrito al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, se observa faltante de documentación.</p> <p>Así mismo de los expedientes de personal contratado por servicios profesionales (capítulo 3000) también carecen de la totalidad de los documentos solicitados.</p> | <p><i>"Manifiesto a ese Ente Fiscalizador que en referencia a esta observación se ha solicitado al personal observado respecto a la falta de algún documento en su expediente laboral, atender a la brevedad posible con la presentación de la documentación correspondiente.</i></p> <p><i>Por lo que solicito tenga a bien, tener por solventada la presente observación.</i></p> <p><i>Así mismo de los expedientes de personal contratado por servicios profesionales (capítulo 3000) también carecen de la totalidad de los documentos solicitados....", resulta no aplicable; toda vez que por cuanto se refiere a la falta de documentación en los Expedientes del Personal de Servicios Profesionales que prestan su servicio; debo comentar que para este Instituto dicho personal se considera como un proveedor más, debido al régimen de contratación, es por ello, que esta Institución considera idóneos y suficientes para la contratación mensual de dicho personal, los enlistados en la carátula (check list) que contiene el expediente personal de las personas prestadoras de servicios profesionales.</i></p> <p><i>Lo anterior debido a que el personal de servicios profesionales, se encuentran sujetos a la firma de un Contrato de Prestación de Servicios de forma mensual, y de manera contable es considerado como un proveedor, por ende, no cuentan con Nombramiento realizado a su favor por parte del Director General de esta Institución.</i></p> <p><i>En cuanto se refiere a los Contratos del Personal de Servicios Profesionales, refiero que estos se generan y son</i></p> | <p><b>Solventada.</b></p> |



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 22 de 28   |            |

*firmados de forma mensual por dicho personal; así mismo para efectos de cumplimiento a las obligaciones de transparencia de forma trimestral se publican en el Sistema de Transparencia del Poder Ejecutivo (PLATTRANS) así como en la Plataforma Nacional de Transparencia.*  
*En el mismo tenor informo a ese Ente que, derivado de este tipo de contratación, el personal este sujeto a expedir factura electrónica para que se realice su pago por la prestación del servicio profesional recibido, por lo que deben manejar sus obligaciones fiscales por su cuenta."*



|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 23 de 28   |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obs_18 Cuentas pendientes de recuperar por anticipo a Contratistas.</b></p> <p>Al treinta y uno de diciembre de 2024, la información reflejada en el Activo Circulante del Estado de Situación Financiera, auxiliares y balanza de comprobación, reportan saldos en la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por la cantidad de \$31,696,147.54. en la integración de este saldo, hay 41 Contratistas no tuvieron movimientos del 1 de enero al treinta y uno de diciembre, teniendo un saldo pendiente por amortizar de \$8,031,716.82 (ocho millones treinta y un mil setecientos dieciséis pesos, 82 M.N). No presentaron evidencia de las acciones implementadas para la depuración de estos recursos por los anticipos otorgados.</p> | <p><i>"Hasta la fecha de hoy 24 de abril la cual reflejan los reportes de las cuentas de anticipo a contratistas los cuales se han estado amortizando y muestra un saldo de 13,656,747.42 en la cuenta de anticipos a contratistas posteriormente para control de estas cuentas en el ejercicio 2025 se abrirán cuentas específicas para controlar y poder amortizar en tiempo estos saldos."</i></p> | <p><b>Solventada con recomendación.</b></p> <p>Realizar el análisis minucioso a la cuenta con la finalidad de detectar si los saldos reflejados corresponden a errores de registro, rescisiones de contratos o saldos pendientes de amortizar para depurarlos; así mismo fortalecer el control interno que permitan vigilar el comportamiento de la amortización de los anticipos, realizando verificaciones periódicas para conocer el avance y estatus de la cuenta, informando el avance en las Sesiones de la Junta Directiva.</p> |



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 24 de 28   |            |

OBSERVACIÓN.

Obs\_19 Cuentas pendientes de recuperar.

Al treinta y uno de diciembre de 2024, la información reflejada en el Activo Circulante del Estado de Situación Financiera, auxiliares y balanza de comprobación, reportan un saldo en la cuenta de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, por la cantidad de \$24,337,291.39, mismo que de enero a diciembre no tuvo movimiento alguno. De igual forma, no presentan evidencia de las acciones realizadas para su recuperación, y el estado que guarda su situación.

ARGUMENTO.

*"En relación a su atenta observación Administrativa del ejercicio fiscal 2024, identificada con el número 19, referente a las cuentas pendientes de recuperar; me permito hacer la siguiente propuesta de solventación  
Se anexa propuesta de nuestra Área Jurídica, considerando que es un tema que ya se encuentra ante las instancias legales correspondientes."*

VALORACIÓN.

Solventada con recomendación.

Continuar con el seguimiento correspondiente entorno a los avances que se vayan informando por parte de la instancia que se encuentra investigando la situación, informando el avance en las sesiones del Órgano de Gobierno del ITIFE.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 25 de 28   |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | VALORACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obs_20 Cuentas por pagar a corto plazo de Contratistas por obras públicas.</b></p> <p>Del análisis y revisión realizado a la información financiera del Instituto remitida a través de balanza de comprobación, auxiliares y estados financieros de la cuenta pública, se observa que al 31 de diciembre de 2024, reportan saldos en la cuenta de "contratistas por obras públicas por pagar" por \$135,733,883.60 de los cuales 40 contratistas no reflejaron movimiento de enero a diciembre, el monto que representa es por \$49,099,337.92 y no presentan la justificación del porque no han sido liquidados; así como la evidencia de las acciones que se están realizando para la depuración de los saldos que se encuentran provisionados.</p> | <p><i>"Hasta la fecha de hoy 24 de abril la cual reflejan los reportes de las cuentas de contratistas los cuales se han estado amortizando y a su vez se contrata obra por eso nuestro saldo y no se ve afectado para una disminución ya que muestra un saldo de \$59,338,351.31 en la cuenta de contratistas, posteriormente para control de estas cuentas en el ejercicio 2025 se abrirán cuentas específicas para controlar y poder amortizar en tiempo estos saldos."</i></p> | <p><b>Solventada con recomendación.</b></p> <p>Realizar el análisis correspondiente para poder depurar la cuenta de los saldos que se reflejan en la información financiera y que corresponden a ejercicios anteriores de las subcuentas que no reflejan movimientos, analizar la antigüedad de estas y realizar las correcciones, reclasificaciones y en su caso de ser procedente efectuar los pagos para ir saldando cada una de ellas y dejar los pasivos reales que se encuentren pendientes por el proceso de obras que tengan hasta el finiquito de ellas, informando el avance en las Sesiones de la Junta Directiva.</p> |



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 26 de 28   |            |

OBSERVACIÓN.

Obs\_21 Retenciones del 5 al millar por pagar.

Del análisis y revisión realizado a la información financiera del Instituto a través de balanza de comprobación, auxiliares y estados financieros de la cuenta pública, se observa que al 31 de diciembre de 2024, reportan saldo en la cuenta 2117-1-0003 de "5 al millar inspección de obra pública" por \$826,750.43 (ochocientos veintiséis mil setecientos cincuenta pesos, 43 M.N.) que corresponde a las retenciones efectuadas a los contratistas de obra públicas por el pago de las estimaciones y finiquitos por los contratos celebrados, al respecto deberán realizar su entero a la instancia correspondiente.

| Saldo al 1 de enero 2024 | Cargos de enero a diciembre | Abonos de enero a diciembre | Saldo al 31 de diciembre 2024 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| \$813,003.88             | \$921,023.71                | \$934,770.26                | \$826,750.43                  |

ARGUMENTO.

"Se pagaron retenciones de 5 al millar por los importes de \$ 472,362.65 \$ 12,495.40 y \$15,912.32 estas transferencias hacen un total \$ 500,770.37 hay pendiente por enterar de los diferentes programas la cantidad de \$244,889.45 del programa escuelas al cien y \$ 514,726.86 de los programas de remanentes del FAM potenciado."

VALORACIÓN.

Solventada.



SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.  
Dirección de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.  
Cédula de solventación de observaciones.

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 27 de 28   |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | VALORACIÓN.                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obs_22 Cuentas por pagar a corto plazo por retenciones.</b></p> <p>Del análisis y revisión realizado a la información financiera del Instituto a través de balanza de comprobación, auxiliares y estados financieros de la cuenta pública, se observa que al 31 de diciembre de 2024, reportan saldo en la cuenta 2117-3-0003 de "Retención por resolución por poder judicial de la federación" por \$62,160.47. Este importe se refleja como saldo inicial al primero de enero y saldo final al 31 de diciembre 2024, observándose que no tuvo movimiento en el ejercicio y no presentan evidencia de las acciones para cancelar o depurar el saldo.</p> | <p><i>"En relación a su atenta observación Administrativa del ejercicio fiscal 2024, identificada con el número 22, referente a las cuentas pendientes por pagar; me permito hacer la siguiente propuesta de solventación: Respecto a la cuenta de "retención por resolución por poder judicial de la federación", el saldo que tiene por \$62,160.47 (sesenta y dos mil ciento sesenta pesos 47/100 m.n.), que corresponden al ex trabajador de este Instituto, Víctor Hugo Camacho Aguayo, será sometido a aprobación de nuestra Junta Directiva en la próxima sesión; para que el saldo en cuestión pueda ser cancelado, considerando que esta persona dejo de laborar para este Instituto a partir del 30 de abril de 2025."</i></p> | <p><b>Solventada con recomendación.</b></p> <p>Realizar el análisis para determinar si es procedente cancelar el saldo de la cuenta presentado el sustento jurídico.</p> |

|                   |                                                               |                                   |                                                             |                                      |                                                    |                   |            |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Entidad:          | Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa. | Remite propuesta de solventación: | Cutberto Cano Coyotl, Rocío del Carmen del Razo Becerra.    | Oficio de Orden de Auditoría:        | SFP/DSFCA/CA/24/06-1625.                           | Auditoría Número: | AIC/24-05. |
| Periodo revisado: | Enero - Diciembre 2024.                                       | Puesto:                           | Ex Director General y Jefa del Departamento Administrativo. | Oficio de propuesta de solventación: | ITIFE/DG/JDA/0489/2025, ITIFE/DG/JDA/0489 bis/2025 | Página 28 de 28   |            |

| OBSERVACIÓN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ARGUMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | VALORACIÓN.                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Obs_23 Deficiencias en la normatividad que regula las actividades del Instituto.</b></p> <p>Del análisis y revisión a la normatividad que regula las actividades del personal adscrito al Instituto, no cuentan con el Manual de Procedimientos autorizado y publicado, presentan oficio ITIFE/DG/ORH/0372/2024 de fecha cuatro de abril de dos mil veinticuatro a través del cual fue presentado el proyecto del documento para su revisión y validación ante la Dirección de Desarrollo Organizacional de la Oficialía Mayor de Gobierno, sin embargo, no presentan el seguimiento que se le ha dado por lo que aún no se encuentra debidamente autorizado y publicado incumpliendo con la legislación aplicable.</p> | <p><i>"Por cuanto se refiere a esta Observación que se cita textualmente <b>"....no presentan el seguimiento que se le ha dado por lo que aún no se encuentra debidamente autorizado y publicado incumpliendo con la legislación aplicable..."</b> manifiesto a ese Ente que este Instituto ha dado puntual seguimiento a la actualización del Manual de Procedimientos ante la Dirección de Desarrollo Organizacional de la Oficialía Mayor de Gobierno, y nunca ha sido omiso a esta actividad, hecho que se demuestra con la documentación que se presenta.</i></p> <p><i>Sin embargo, a la presente fecha, no se ha informado por parte de la dependencia encargada el estatus de avance de la normatividad que nos ocupa.</i></p> <p><i>Por lo que tengo a bien solicitar atentamente se tenga por solventada dicha observación."</i></p> | <p><b>Solventada con recomendación.</b></p> <p>Continuar con las acciones para obtener la validación, autorización y publicación.</p> |

25 AGO 2025  
DEPARTAMENTO DE  
CONSTRUCCIÓN

RECIBIDO:

*2:45 hrs*



**TLAXCALA**  
UNA NUEVA HISTORIA

25 AGO 2025

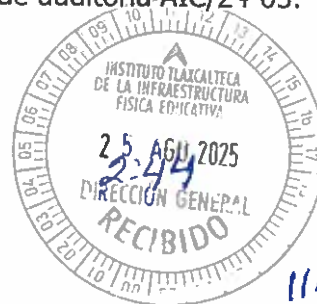
DEPARTAMENTO DE  
ADMINISTRACIÓN  
RECIBIDO: *A.C.C 2:48*

**OFICIO: SFP/DSFCA/2709/07.2025**

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 18 de agosto de 2025.

**ASUNTO:** Valoración de propuesta de solventación de auditoría AIC/24-05.

**C. MATEO SERGIO SÁNCHEZ RAMÍREZ**  
**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TLAXCALTECA**  
**DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA**  
**P R E S E N T E.**



*9 anexos*

*1112*

En atención a sus oficios números ITIFE/DG/JDC/0592/2025 e ITIFE/DG/JDC/0814/2025, recibidos en este Órgano Estatal de Control los días 14 de mayo y 23 de junio de 2025 respectivamente, mediante los cuales se remite la propuesta de solventación a las observaciones determinadas en materia de obra pública derivadas de **la Auditoría Interna de Cumplimiento número AIC/24-05, practicada al Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa que usted dignamente dirige, correspondiente al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024;** y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 18, 65 y 66 fracciones III, IV y V de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, así como los artículos 2, 4 fracción II inciso c), 6 fracciones I y III, 10 fracciones XII, XIII y XV, 14 fracciones I, VI, VII, VIII, X, XIII, XVI, XX y XXX, y 17 fracciones III, V, VI y VIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, me permito comunicar lo siguiente:

Una vez realizado el análisis y valoración de los argumentos y anexos presentados, se adjunta para su conocimiento los anexos de seguimiento de observaciones de obra pública, en las cuales se detalla el estatus de atención de las observaciones, conforme al siguiente resumen.

| Emitidas | Solventadas con recomendación | Solventadas | No solventadas |
|----------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 166      | 18                            | 120         | 28             |

**OFICIO: SFP/DSFCA/2709/07.2025**

San Pablo Apetatlán, Tlaxcala, a 18 de agosto de 2025.

**ASUNTO:** Valoración de propuesta de solventación de auditoría AIC/24-05.

En razón de lo anterior, este Órgano Estatal de Control otorga **un plazo de 10 días hábiles**, contados a partir del día siguiente de la notificación del presente oficio, para que el Instituto remita:

- Evidencia documental que acredite las **acciones emprendidas para atender las observaciones no solventadas**.
- Información y documentación relativa al **seguimiento y avances respecto de las observaciones solventadas con recomendación**.

Se le informa que la **falta de atención dentro del plazo señalado** podría constituir una omisión sujeta a responsabilidades administrativas, conforme a lo establecido en la **Ley General de Responsabilidades Administrativas**.

Sin otro particular, le reitero mi atenta consideración.

**ATENTAMENTE**  
  
**C.P. MARÍA ISABEL DELFINA MALDONADO TEXELLE**  
**SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**  
  
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA  
PODER EJECUTIVO  
SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

C.c.p. Lic Eulalio Nava Briones. Jefe del Departamento de Administración del Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa. Para su atención y conocimiento.

C.c.p. Arq. Adelfa del Mar Salas Oliva. Encargada del Departamento de Construcción del Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa. Para su atención y conocimiento.

C.c.p. Archivo.  
MIDMT/rbt/djc/csr/lmhe

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Centro Educativo de Bachillerato Estatal (CEBES).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Centro Educativo de Bachillerato Estatal No. 03<br>Construcción de Edificio "H" 3 aulas didácticas 3 E.E. 6 x 8 mts. C/U estructura regional aislada y obra exterior. | <u>Contrato número.</u><br>CEBES-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe de contrato.</u><br>\$1,379,034.31 | <b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan <b>Penas Convencionales</b> por <b>\$5,435.42</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025, por el factor de penalización del <b>5%</b> estipulado en el contrato, y por <b>0.30 meses</b> de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 04 de marzo de 2025, correspondientes a las partidas:<br><br>03 Albañilería y Acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.<br><b>Obra Exterior.</b><br>03 Albañilería y acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.                                                                                                                      |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                                                                                                                                              | <u>Inicio de contrato.</u><br>11-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe de convenio.</u><br>---            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Municipio.</u><br>Huamantla.                                                                                                                                                                    | <u>Término de contrato.</u><br>04-mar-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe ejercido.</u><br>---               | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.<br><br><b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Localidad.</u><br>Pueblo de Jesús.                                                                                                                                                              | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Avance Físico.</u><br>69.52                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Contratista.</u><br>Constructora Leda, S.A de C.V.                                                                                                                                              | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Importe Observado</b><br><b>\$5,435.42</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.                                                                                                                                           | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                  | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                 | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando dictamen que dió origen al convenio de diferimiento y el soporte técnico respectivo, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>\$5,435.42</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Gómez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vp.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Periodo Auditado: enero - diciembre.

| No.                               | Referencia                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                                 | <u>Nombre de la Obra.</u>                                                                                                          | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe de contrato.</u> | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Administrativa<br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 26 de febrero del 2025, se detectó que el ITIFE, no integró la siguiente documentación: justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra.</b> |
|                                   | Telesecundaria Juan Escutia. Rehabilitación General de los Edificios "A, B, C, D, E", Rehabilitación General y Letrero Permanente. | POTFAM-29-002-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$804,200.80                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                                         | <u>Importe de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | 30-sep-24                                                                                                                          | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u>                                                                                                       | <u>Término de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe ejercido.</u>    | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 27, 39, 41, 42,43 y 46 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                   | Adjudicación directa.                                                                                                              | 01-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Municipio.</u>                                                                                                                  | <u>Avance Físico.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 83.29%                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | Apizaco.                                                                                                                           | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Localidad.</u>                                                                                                                  | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ---                         | <u>Recomendaciones.</u><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                         |
|                                   | Apizaco.                                                                                                                           | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Contratista.</u>                                                                                                                | <u>Inicio de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | Álvaro Cordero Sánchez                                                                                                             | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u>                                                                                                         | <u>Término de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                    | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                    | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                    | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando la justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Telesecundaria Juan Escutia.<br>Rehabilitación General de los Edificios "A, B, C, D, E", Rehabilitación General y Letrero Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-002-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe de contrato.</u><br>\$804,200.80 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Administrativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |                                                                                                                                                                    | <u>Inicio de contrato.</u><br>30-sep-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe de convenio.</u><br>---          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.                                                                                                              | <u>Término de contrato.</u><br>01-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Importe ejercido.</u><br>---             | Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 26 de febrero del 2025, se detectó que el ITIFE, no integró la siguiente documentación: oficio asignación del residente responsable de la obra, escrito emitido por la ejecutora y dirigido al contratista de la disposición del o los inmuebles, oficio de inicio de los trabajos, georreferencia de la obra, caratula de la estimación, factura, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación considerando las deducciones que correspondan, estado de cuenta del contrato con los importes de contrato, anticipo, estimación, amortización de anticipo, saldos por estimar o cancelar, notas de bitácora del periodo de la estimación (Bitácora convencional y/o BESOP), reportes con resultados de pruebas de calidad de los materiales por un laboratorio, estimaciones de obra debidamente requisitadas, notificación de aviso de obra terminada, verificación de los trabajos conforme a las condiciones especificadas en el contrato, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, fianza de vicios ocultos, acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de ejecución de la obra.</b> |
|     | <u>Municipio.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Avance Físico.</u><br>83.29%             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Localidad.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Contratista.</u><br>Álvaro Cordero Sánchez                                                                                                                      | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe Observado</u><br>---             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 46, 52, 54 y 64 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas; cláusulas octava, novena, décima primera y décima quinta del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                      | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                  | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                 | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando Reportes con resultados de pruebas de calidad de los materiales por un laboratorio, estimaciones de obra debidamente requisitadas (estimación finiquito), notificación de aviso de obra terminada, verificación de los trabajos conforme a las condiciones especificadas en el contrato, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, fianza de vicios ocultos, acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

ANEXO A

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2023.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Contrato                                      | Importes (\$)                                                                                                                                        | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Centro de Atención Múltiple No. 2. Rehabilitación de Impermeabilizante de los Edificios "A, B, C, D, E, F, G", Construcción de Barda Perimetral y Letrero Permanente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-005-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$1,558,234.22                                                                                                        | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Administrativa<br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 10 de enero del 2025, se detectó que el ITIFE, no integró la siguiente documentación: justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, acta de presentación y apertura de las propuestas técnica y económica de acuerdo a la convocatoria, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra.</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>09-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de convenio.</u><br>---            |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Término de contrato.</u><br>10-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe ejercido.</u><br>---               |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tzompantepec.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Avance Físico.</u><br>85.07%               |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Localidad.</u><br>Ahuashuatepec.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Convenio número.</u><br>---                | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 27, 39, 41, 42,43 y 46 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Contratista.</u><br>Luis Alberto Hernández Águila.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Inicio de convenio.</u><br>---             |                                                                                                                                                      | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Término de convenio</u><br>---             |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u><br>Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                               |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Valoración:</u><br><b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando la justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, acta de presentación y apertura de las propuestas técnica y económica de acuerdo a la convocatoria, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiéndole que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                               |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

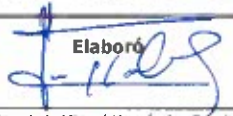
Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIE" Ejercicio 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO A

| No.                | Referencia                                                                                                                                                                                                                                      | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importes (\$)                                                                                                                                          | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8                  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Secundaria Técnica No. 54 "Siervos de la Nación". Rehabilitación General de Edificios "A, B, C, H", Rehabilitación General de Edificio "C", Obra Exterior: Construcción de Pozo de Absorción y Letrero Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-010-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe de contrato.</u><br>\$726,624.59                                                                                                            | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Administrativa<br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 19 de marzo del 2025, se detectó que el ITIFE, no integró la siguiente documentación: justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, acta de fallo licitante adjudicado, descripción pormenorizada de los trabajos que se deban ejecutar, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra.</b> |
|                    | <u>Inicio de contrato.</u><br>16-oct-24                                                                                                                                                                                                         | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe ejercido.</u><br>---                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                    | <u>Término de contrato.</u><br>17-dic-24                                                                                                                                                                                                        | <u>Avance Físico.</u><br>100.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                    | <u>Municipio.</u><br>Santa Cruz Tlaxcala.                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                        | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 27, 39, 41, 42,43 y 46 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                    | <u>Localidad.</u><br>Santa Cruz Tlaxcala.                                                                                                                                                                                                       | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                    | <u>Contratista.</u><br>SKM&L, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                      | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe Observado</u><br>---                                                                                                                        | <u>Recomendaciones.</u><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                    | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Verónica Bautista Netzahuatl                                                                                                                                                                                 | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                    | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Valoración:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando la justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, acta de fallo licitante adjudicado, descripción pormenorizada de los trabajos que se deban ejecutar, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4                  | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vc,Bo.  
  
Ingeniero David Jimenez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C.P. Jesus Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.                               | Referencia                                                                                            | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                 | <u>Nombre de la Obra.</u>                                                                             | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Importe de contrato.</u> | <u>Tipo de Observación.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                   | Telesecundaria Juan Escutia.                                                                          | POTFAM-29-002-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$804,200.80                | <b>Omissiones en el proceso de ejecución de la obra.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 26 de febrero del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, no integró la documentación técnica justificativa correspondiente desde la estimación 1 hasta la estimación finiquito, por lo anterior, dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública, por lo que no existe certeza que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de \$804,200.80<br><br>Por lo tanto, una vez presentada la documentación técnica justificativa de los trabajos pagados, será revisada y se determinarán las irregularidades que deriven. |
|                                   | Rehabilitación General de los Edificios "A, B, C, D, E", Rehabilitación General y Letrero Permanente. | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe de convenio.</u> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   |                                                                                                       | 30-sep-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | - - -                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u>                                                                          | <u>Término de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Importe ejercido.</u>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | Adjudicación directa.                                                                                 | 01-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | - - -                       | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 53, 54 y 55 la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas décima segunda y décima tercera del Contrato de Obra.<br><br><b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir la documentación técnica justificativa complementaria de los trabajos pagados, para que sea revisada y se determinen las irregularidades que deriven.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                        |
|                                   | <u>Municipio.</u>                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Avance Físico.</u>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | Apizaco.                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 83.29%                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | <u>Localidad.</u>                                                                                     | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | Apizaco.                                                                                              | - - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | <u>Contratista.</u>                                                                                   | <u>Inicio de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe Observado</u>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | Álvaro Cordero Sánchez.                                                                               | - - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$804,200.80                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u>                                                                            | <u>Término de convenio</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                       | - - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                       | Al respecto, le informo que en la propuesta de solventación se adjuntan algunos de los documentos mencionados en la observación; sin embargo, dicha documentación no se encuentra completa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                       | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información que presentó el ente no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación debido a que no se anexan: Reportes con resultados de pruebas de calidad de los materiales por un laboratorio, estimaciones de obra debidamente requisitadas (estimaciones subsecuentes hasta estimación finiquito), notificación de aviso de obra terminada, verificación de los trabajos conforme a las condiciones especificadas en el contrato, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, fianza de vicios ocultos, acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones. Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos faltantes descritos en esta valoración. |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1                                 | <b>Total de Obs.</b>                                                                                  | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>\$804,200.80</b>         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona  
Auditor de Obra Pública.

Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

C.P. Jesus Rigoberto Amador Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIE" Ejercicio 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Telesecundaria Juan Escutia.<br>Rehabilitación General de los Edificios "A, B, C, D, E", Rehabilitación General y Letrero Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-002-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe de contrato.</u><br>\$804,200.80 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales</b><br><br>Se determina Penas Convencionales, por \$23,169.30 equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 06 de Marzo de 2025, por el factor de penalización del 0.05% (cinco por ciento) estipulado en el contrato, y por los 4 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 01 de diciembre de 2024, correspondientes a las siguientes partidas: |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>30-sep-24                                                                                                                            | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.                                                                                                              | <u>Término de contrato.</u><br>01-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Avance Físico.</u><br>83.29%             | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículo 46 Bis. de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 86 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Municipio.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Importe Observado</b><br>\$23,169.30     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Localidad.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                             | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.    |
|     | <u>Contratista.</u><br>Alvaro Cordero Sánchez.                                                                                                                     | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                  | Al respecto, le informo que en la propuesta de solventación se adjuntan algunos de los documentos mencionados en la observación; sin embargo, dicha documentación no se encuentra completa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                 | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales, o en su defecto, solicitud del ITIFE al contratista del reintegro del importe calculado por el atraso de los trabajos no ejecutados a la fecha de visita, ficha de depósito o comprobante de transferencia a la cuenta bancaria determinada por el ITIFE y estado de cuenta donde se vea reflejado el cargo a la cuenta del contratista por dicho movimiento.<br>Asimismo, aunque se integra el convenio de diferimiento de plazo quedando con fecha de inicio 07/12/24 y fecha de término 08/02/25; a la fecha de la visita física del día 06/03/25 la obra aún estaba en proceso de construcción, por lo cual, esta presentaba un atraso en su periodo de ejecución según el convenio de diferimiento, por lo cual, se determinan penas convencionales por un importe de \$6,719.09.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos faltantes descritos en esta valoración. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                               | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>\$23,169.30</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Sandoval Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo  
Ingeniero David Ramírez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Beltrán.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2018.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre

| No. | Referencia                                                                                                                                             | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Vicente Guerrero 2da. Etapa.<br>Construcción de Edificio "C", Segunda Etapa, Obra Exterior y Letrero Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-001-2024<br><u>Inicio de contrato.</u><br>29-abr-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,368,326.38<br><u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Omissiones en el proceso de ejecución de la obra.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto no integró la documentación técnica justificativa correspondiente, desde la estimación tres hasta la estimación finiquito, por lo anterior, dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública, por lo que <b>no existe certeza</b> que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de <b>\$1,056,564.02</b><br><br>Por lo tanto, una vez presentada la documentación técnica justificativa de los trabajos pagados, será revisada y se determinarán las irregularidades que deriven. |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.<br><u>Municipio.</u><br>Calpulalpan.                                                             | <u>Término de contrato.</u><br>27-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe ejercido.</u><br>\$1,311,762.36<br><u>Avance Físico.</u><br>90.30%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2   | <u>Localidad.</u><br>Calpulalpan.                                                                                                                      | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 46 fracción VII y último párrafo, 53, 54, 55, 64, 74 y 75 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 111, 112, 113, 122, 126, 127, 128, 132, 164, 165, 166, 168 y 265 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas octava, décima primera y vigésima novena del contrato de obra. | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir la documentación técnica justificativa complementaria de los trabajos pagados, para que sea revisada y se determinen las irregularidades que deriven.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Contratista.</u><br>Sonia López de la Rosa.                                                                                                         | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Importe Observado</b><br>\$1,056,564.02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Arq. Alejandro Jiménez Rodríguez.                                                                                        | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                      | Al respecto le informo, no se anexa evidencia documental ni en medio digital como propuesta de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                     | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No solventa esta observación toda vez que, no se anexan lo siguientes documentos:<br>Estimación 5 (finiquito), notificación de aviso de obra terminada, verificación de los trabajos conforme a las condiciones especificadas en el contrato, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, fianza de vicios ocultos, acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                   | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>\$1,056,564.02</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

**ANEXO C**

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2018.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** enero - diciembre

| No.                               | Referencia                                                                                                             | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                                 | <u>Nombre de la Obra.</u>                                                                                              | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Importe de contrato.</u> | <b>Deficiencias Físico - Técnicas</b><br><br>De la estimación 1 (uno), se determinan procesos constructivos deficientes en la obra, que dan como resultado la mala calidad de los trabajos, ya que se colocaron herrajes de plástico en los depósitos de los W.C. el concepto describe herrajes de bronce incumpliendo con las especificaciones del concepto con clave 54115 Suministro y Colocación de W.C. de tanque bajo de cerámica color blanco incluye pijas, cuello de cera, pruebas, <u>herrajes de bronce</u> .                                                            |
|                                   | Primaria Vicente Guerrero 2da. Etapa, Construcción de Edificio "C", Segunda Etapa, Obra Exterior y Letrero Permanente. | POTFAM-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$2,368,326.38              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                             | <u>Importe de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | 29-abr-24                                                                                                              | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u>                                                                                           | <u>Término de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe ejercido.</u>    | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 66, 67 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas; 131 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                   | Adjudicación Directa.                                                                                                  | 27-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$2,368,326.38              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | <u>Municipio.</u>                                                                                                      | <u>Avance Físico.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 90.30%                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | Calpulalpan.                                                                                                           | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | <u>Localidad.</u>                                                                                                      | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ---                         | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir copia de la documentación técnica justificativa complementaria que acredite el cambio de los herrajes del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo; asimismo atender lo previsto en los artículos 16 fracción IV, IX y 18 fracción I, VIII y IX de su Reglamento Interior.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del ITIFE encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|                                   | Calpulalpan.                                                                                                           | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | <u>Contratista.</u>                                                                                                    | <u>Inicio de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | Sonia López de la Rosa.                                                                                                | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u>                                                                                             | <u>Término de convenio</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | Arq. Alejandro Jiménez Rodríguez.                                                                                      | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                        | Al respecto le informo, que se anexa evidencia documental y en medio digital como propuesta de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                        | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando reporte fotográfico del cambio de los herrajes de plástico por herrajes de bronce, acta de exhorto al residente responsable de obra por incumplimiento en las especificaciones del catálogo de conceptos, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

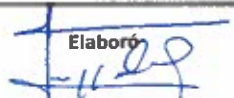
ANEXO C

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2018.

Ejercicio Auditado: 2024  
Periodo Auditado: enero - diciembre

| No. | Referencia                                                                                                                                          | Contrato                                      | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Vicente Guerrero 2da. Etapa, Construcción de Edificio "C", Segunda Etapa, Obra Exterior y Letrero Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-001-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,368,326.38                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Deficiencias Físico - Técnicas</b><br><br>De la estimación 2 (dos) se determinan procesos constructivos deficientes en la obra, que dan como resultado la mala colocación de los contactos, del concepto con clave 051001 Salida para alumbrado o contacto con caja lamina y tubo fierro galvanizado pared delgada, incluye todo lo necesario para el buen funcionamiento, originados por la utilización de insumos de mala calidad y/o mano de obra no calificada. |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>29-abr-24                                                                                                             | <u>Importe de convenio.</u><br>---            | <u>Importe ejercido.</u><br>\$2,368,326.38                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                                                                                               | <u>Termino de contrato.</u><br>27-jul-24      | <u>Avance Físico.</u><br>90.30%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Municipio.</u><br>Calpulalpan.                                                                                                                   |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Localidad.</u><br>Calpulalpan.                                                                                                                   | <u>Convenio número.</u><br>---                | <u>Importe Observado</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 66, 67 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas; 131 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Contratista.</u><br>Sonia López de la Rosa.                                                                                                      | <u>Inicio de convenio.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia de la documentación técnica justificativa complementaria que acredite la reparación del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Arq. Alejandro Jiménez Rodríguez.                                                                                     | <u>Termino de convenio</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del ITIFE encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                                   |                                               | Al respecto le informo, que se anexa evidencia documental y en medio digital como propuesta de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Valoración:</u>                                                                                                                                  |                                               | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACION</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando reporte fotográfico de las correcciones realizadas por el contratista, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | 2                                                                                                                                                   | <u>Total de Obs.</u>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
  
Ingeniero David Jimenez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C.P. Jesus Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2018.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre

| No.                                                                           | Referencia                                                                                                                                                      | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Importes (\$)                                                                           | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|--------------|--|--|--|--|--|--|--------------|------------|---------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|------|---|------|-----|-------|--------------------------|---------------|------|---|------|-----|-------|------------|---------------|------|---|------|-----|-------|-----------------|---------------|------|---|------|-----|------|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|-----------|------|---|--------|-----|------|--------------------------|--------------|------|---|--------|----|------|-------------------------|--------------|------|---|--------|----|------|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--------------|------|---|--------|----|------|--------------|-------------|------|---|--------|----|------|--------------------------|--------------|------|---|--------|----|------|------------|-------------|------|---|---------|----|------|-----------------|--------------|------|---|---------|----|------|--------------------------|--------------|------|---|---------|----|------|-----------------|---------------|------|---|---------|----|------|----------------------|--|-----------------|--|-------------|--|--------------|-----------------------------|--|--|--|--|--------------|--|------------------------------------|--|--|--|--|---------------|--|--------------------|--|--|--|--|-------------|--|
| 1                                                                             | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Vicente Guerrero<br>2da. Etapa, Construcción de<br>Edificio "C", Segunda Etapa,<br>Obra Exterior y Letrero<br>Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-001-2024<br><br><u>Inicio de contrato.</u><br>29-abr-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,368,326.38<br><br><u>Importe de convenio.</u><br>--- | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan <b>Penas Convencionales</b> por <b>\$94,733.06</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025, por el factor de penalización del <b>5%</b> estipulado en el contrato, y por <b>8 meses</b> de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 27 de julio de 2024, correspondientes a:<br><table><tr><th>PARTIDAS GLOBALES<br/>(SEGUN CATÁLOGO DE CONCEPTOS).</th><th>IMPORTE<br/>SIN IVA.</th><th>UNIDAD.</th><th>CANTIDAD.</th><th>PONDERADO</th><th colspan="2">AVANCES (%).</th></tr><tr><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th>FÍSICO/VISTA</th><th>PONDERADO.</th></tr><tr><td colspan="7"><b>Edificio "C"</b></td></tr><tr><td>1 Estructura</td><td>\$ 683,913.18</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.33</td><td>100</td><td>33.50</td></tr><tr><td>2 Albañilería y acabados</td><td>\$ 303,584.13</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.19</td><td>100</td><td>19.38</td></tr><tr><td>3 Herrería</td><td>\$ 466,003.39</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.23</td><td>100</td><td>22.62</td></tr><tr><td>4 Instalaciones</td><td>\$ 132,214.33</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.07</td><td>100</td><td>7.46</td></tr><tr><td colspan="7"><b>Obra exterior (acceso y barda perimetral)</b></td></tr><tr><td>1 Cementación</td><td>\$ 923.83</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.0005</td><td>100</td><td>0.05</td></tr><tr><td>2 Albañilería y acabados</td><td>\$ 34,808.20</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.0169</td><td>95</td><td>1.61</td></tr><tr><td>3 Herrería y cancelería</td><td>\$ 20,989.60</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.0103</td><td>90</td><td>0.93</td></tr><tr><td colspan="7"><b>Obra exterior (muro de presentación,<br/>Instalaciones y cubre dracos)</b></td></tr><tr><td>1 Cementación</td><td>\$ 10,349.46</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.0052</td><td>50</td><td>0.26</td></tr><tr><td>2 Estructura</td><td>\$ 6,983.81</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.0034</td><td>50</td><td>0.17</td></tr><tr><td>3 Albañilería y acabados</td><td>\$ 36,192.14</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.0252</td><td>50</td><td>1.26</td></tr><tr><td>4 Herrería</td><td>\$ 3,313.14</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.00162</td><td>50</td><td>0.08</td></tr><tr><td>5 Instalaciones</td><td>\$ 87,038.86</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.04264</td><td>25</td><td>1.07</td></tr><tr><td>6 Albañilería y acabados</td><td>\$ 14,364.92</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.00704</td><td>50</td><td>0.35</td></tr><tr><td>7 Instalaciones</td><td>\$ 110,983.37</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.05436</td><td>25</td><td>1.36</td></tr><tr><td colspan="2"><b>TOTAL SIN IVA</b></td><td>\$ 2,041,660.67</td><td></td><td><b>3.00</b></td><td></td><td><b>90.30</b></td></tr><tr><td colspan="5"><b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b></td><td><b>90.30</b></td><td></td></tr><tr><td colspan="5"><b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b></td><td><b>100.00</b></td><td></td></tr><tr><td colspan="5"><b>DIFERENCIA:</b></td><td><b>9.70</b></td><td></td></tr></table> | PARTIDAS GLOBALES<br>(SEGUN CATÁLOGO DE CONCEPTOS). | IMPORTE<br>SIN IVA. | UNIDAD.    | CANTIDAD. | PONDERADO | AVANCES (%). |  |  |  |  |  |  | FÍSICO/VISTA | PONDERADO. | <b>Edificio "C"</b> |  |  |  |  |  |  | 1 Estructura | \$ 683,913.18 | lote | 1 | 0.33 | 100 | 33.50 | 2 Albañilería y acabados | \$ 303,584.13 | lote | 1 | 0.19 | 100 | 19.38 | 3 Herrería | \$ 466,003.39 | lote | 1 | 0.23 | 100 | 22.62 | 4 Instalaciones | \$ 132,214.33 | lote | 1 | 0.07 | 100 | 7.46 | <b>Obra exterior (acceso y barda perimetral)</b> |  |  |  |  |  |  | 1 Cementación | \$ 923.83 | lote | 1 | 0.0005 | 100 | 0.05 | 2 Albañilería y acabados | \$ 34,808.20 | lote | 1 | 0.0169 | 95 | 1.61 | 3 Herrería y cancelería | \$ 20,989.60 | lote | 1 | 0.0103 | 90 | 0.93 | <b>Obra exterior (muro de presentación,<br/>Instalaciones y cubre dracos)</b> |  |  |  |  |  |  | 1 Cementación | \$ 10,349.46 | lote | 1 | 0.0052 | 50 | 0.26 | 2 Estructura | \$ 6,983.81 | lote | 1 | 0.0034 | 50 | 0.17 | 3 Albañilería y acabados | \$ 36,192.14 | lote | 1 | 0.0252 | 50 | 1.26 | 4 Herrería | \$ 3,313.14 | lote | 1 | 0.00162 | 50 | 0.08 | 5 Instalaciones | \$ 87,038.86 | lote | 1 | 0.04264 | 25 | 1.07 | 6 Albañilería y acabados | \$ 14,364.92 | lote | 1 | 0.00704 | 50 | 0.35 | 7 Instalaciones | \$ 110,983.37 | lote | 1 | 0.05436 | 25 | 1.36 | <b>TOTAL SIN IVA</b> |  | \$ 2,041,660.67 |  | <b>3.00</b> |  | <b>90.30</b> | <b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b> |  |  |  |  | <b>90.30</b> |  | <b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b> |  |  |  |  | <b>100.00</b> |  | <b>DIFERENCIA:</b> |  |  |  |  | <b>9.70</b> |  |
|                                                                               | PARTIDAS GLOBALES<br>(SEGUN CATÁLOGO DE CONCEPTOS).                                                                                                             | IMPORTE<br>SIN IVA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | UNIDAD.                                                                                 | CANTIDAD.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | PONDERADO                                           | AVANCES (%).        |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     | FÍSICO/VISTA        | PONDERADO. |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <b>Edificio "C"</b>                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 1 Estructura                                                                  | \$ 683,913.18                                                                                                                                                   | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.33                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 100                                                 | 33.50               |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 2 Albañilería y acabados                                                      | \$ 303,584.13                                                                                                                                                   | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 100                                                 | 19.38               |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 3 Herrería                                                                    | \$ 466,003.39                                                                                                                                                   | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 100                                                 | 22.62               |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 4 Instalaciones                                                               | \$ 132,214.33                                                                                                                                                   | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 100                                                 | 7.46                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| <b>Obra exterior (acceso y barda perimetral)</b>                              |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 1 Cementación                                                                 | \$ 923.83                                                                                                                                                       | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.0005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 100                                                 | 0.05                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 2 Albañilería y acabados                                                      | \$ 34,808.20                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.0169                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 95                                                  | 1.61                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 3 Herrería y cancelería                                                       | \$ 20,989.60                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.0103                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 90                                                  | 0.93                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| <b>Obra exterior (muro de presentación,<br/>Instalaciones y cubre dracos)</b> |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 1 Cementación                                                                 | \$ 10,349.46                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.0052                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 50                                                  | 0.26                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 2 Estructura                                                                  | \$ 6,983.81                                                                                                                                                     | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.0034                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 50                                                  | 0.17                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 3 Albañilería y acabados                                                      | \$ 36,192.14                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.0252                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 50                                                  | 1.26                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 4 Herrería                                                                    | \$ 3,313.14                                                                                                                                                     | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.00162                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 50                                                  | 0.08                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 5 Instalaciones                                                               | \$ 87,038.86                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.04264                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 25                                                  | 1.07                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 6 Albañilería y acabados                                                      | \$ 14,364.92                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.00704                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 50                                                  | 0.35                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 7 Instalaciones                                                               | \$ 110,983.37                                                                                                                                                   | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                                                       | 0.05436                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 25                                                  | 1.36                |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| <b>TOTAL SIN IVA</b>                                                          |                                                                                                                                                                 | \$ 2,041,660.67                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         | <b>3.00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                     | <b>90.30</b>        |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| <b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b>                                                   |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>90.30</b>                                        |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| <b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b>                                            |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>100.00</b>                                       |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| <b>DIFERENCIA:</b>                                                            |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>9.70</b>                                         |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.                                                                                                           | <u>Término de contrato.</u><br>27-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe ejercido.</u><br>\$1,311,762.36                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <u>Municipio.</u><br>Calpulalpan.                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Avance Físico.</u><br>90.30%                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <u>Localidad.</u><br>Calpulalpan.                                                                                                                               | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                         | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículo 46 Bis. De La Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 86 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <u>Contratista.</u><br>Sonia López de la Rosa.                                                                                                                  | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe Observado</u><br>\$94,733.06                                                 | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <u>Residencia de obra.</u><br>Arq. Alejandro Jiménez Rodríguez.                                                                                                 | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                                               | Al respecto le informo, no se anexa evidencia documental ni en medio digital como propuesta de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
|                                                                               | <u>Valoración:</u>                                                                                                                                              | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se solventa esta observación toda vez que, no se anexa evidencia documental de la aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |
| 1                                                                             | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                            | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>\$94,733.06</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |                     |            |           |           |              |  |  |  |  |  |  |              |            |                     |  |  |  |  |  |  |              |               |      |   |      |     |       |                          |               |      |   |      |     |       |            |               |      |   |      |     |       |                 |               |      |   |      |     |      |                                                  |  |  |  |  |  |  |               |           |      |   |        |     |      |                          |              |      |   |        |    |      |                         |              |      |   |        |    |      |                                                                               |  |  |  |  |  |  |               |              |      |   |        |    |      |              |             |      |   |        |    |      |                          |              |      |   |        |    |      |            |             |      |   |         |    |      |                 |              |      |   |         |    |      |                          |              |      |   |         |    |      |                 |               |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                             |  |  |  |  |              |  |                                    |  |  |  |  |               |  |                    |  |  |  |  |             |  |

Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión  
de Obra Pública.

C.P. Jesús Rigoberto Jiménez Beltrán.  
Director de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría.

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE.  
Remanentes de FAM Potenciado 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                           | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Jardín de Niños Niños Heroes de Chapultepec, Edificio C construcción de aula didáctica de 6x8 mts, regional aislada, edificio "A" construcción de Sanitarios en aula existente para 1º y obra exterior. | <u>Contrato número.</u><br>BAPOT-29-004-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe de contrato.</u><br>\$570,777.02 | <b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión física del expediente Unitario de Obra, con fecha 19 de agosto del 2024, se detectó que no se integra la siguiente documentación: Escrito firmado por el titular con el acreditamiento o procedimiento de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en compranet, descripción pormenorizada de los trabajos que se deban ejecutar; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra.</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>01-abr-24                                                                                                                                                                                              | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                                                                                                                                                                                | <u>Término de contrato.</u><br>30-jun-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Municipio.</u><br>Teolochoico.                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Avance Físico.</u><br>100%               | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 33, 46 y 50 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Clausulas quinta, décima quinta y vigésima segunda del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | <u>Localidad.</u><br>El carmen Aztama.                                                                                                                                                                                               | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Contratista.</u><br>Camino y Direcciones, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                            | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe Observado</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Arq. Roberto Aguilar Martinez.                                                                                                                                                                         | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                             | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Anexar la documentación descrita a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada,<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación de las obras públicas                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                    | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                   | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Se da por solventada la observación, haciendo la recomendación de anexar al expediente técnico, el escrito firmado por el titular con el acreditamiento o procedimiento de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en compranet, descripción pormenorizada de los trabajos que se deban ejecutar; asimismo, se informa que en el ejercicio subsecuente se llevará a cabo la verificación de las acciones realizadas para atender esta recomendación y que la falta de atención a la presente, puede derivar en faltas administrativas en términos de los dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE.  
Remanentes de FAM Potenciado 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Unidad Profesional Interdisciplinaria de Ingeniería Tlaxcala (UPIIT), Edificio "B" sustitución de tubería sanitaria en losa de entrepiso, Edificio "C" construcción de sanitarios 6 x 8 m. Estructura Regional aislada, obra exterior: construcción de cisterna de 10 m3, suministro y colocación de 17 luminarias punta de poste solar, 10 reflectores LED de sobreponer en losa y 8 reflectores LED solar en muro. | <u>Contrato número.</u><br>BAPOT-29-038-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,148,668.41 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Administrativa.<br><br>Derivado de la revisión documental realizada el día 02 de octubre de 2024, al expediente técnico, se detectó que no se integra la siguiente documentación: Excepción a la licitación, invitación a cuando menos tres personas; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra.</b>                                                                                                                               |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Inicio de contrato.</u><br>22-abr-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe de convenio.</u><br>---            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Termino de contrato.</u><br>30-jun-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe ejercido.</u><br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <u>Localidad.</u><br>Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Avance Físico.</u><br>100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe observado.</u><br>---              | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 33, 46, 49 y 50 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.<br><br><u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada,<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la ejecución de las obras públicas |
|     | <u>Contratista.</u><br>Miguel Angel Aguirre Rojas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Inicio de convenio.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Termino de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Se da por solventada la observación, haciendo la recomendación de anexar al expediente técnico, la excepción a la licitación, invitación a cuando menos tres personas; asimismo, se informa que en el ejercicio subsecuente se llevará a cabo la verificación de las acciones realizadas para atender esta recomendación y que la falta de atención a la presente, puede derivar en faltas administrativas en términos de los dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

ANEXO A

**Ente Auditada:** Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE.  
**Origen del Recurso:** Remanentes de FAM Potenciado 2023.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Periodo Auditado:** enero - diciembre

| No.                | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Contrato                                                                                                     | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8                  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Lazaro Cardenas, Edificio "E" Terminacion de desayunador, obra exterior y UVIE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Contrato número.</u><br>BALPOT-29-053-2024                                                                | <u>Importe de contrato.</u><br>\$932,685.76 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Administrativa.<br><br>Derivado de la revisión documental realizada el día 30 de septiembre de 2024, al expediente tecnico, se detectó que no se integra la siguiente documentación: Excepcion a la licitacion, invitacion a cuando menos tres personas; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra.</b> |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Inicio de contrato.</u><br>29-abr-24                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br>- - -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                    | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Termino de contrato.</u><br>30-jun-24                                                                     | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                    | <u>Municipio.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                              | <u>Avance Físico.</u><br>87.49              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                    | <u>Localidad.</u><br>San Rafael Tepatlaxco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Convenio número.</u><br>- - -                                                                             | <u>Importe Observado</u><br>- - -           | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Articulos 33, 46, 49 y 50 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                |
|                    | <u>Contratista.</u><br>Proyectos e Instalaciones Hidraulicas Industriales S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Inico de convenio.</u><br>- - -                                                                           |                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada,<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación de las obras públicas.                            |
|                    | <u>Residencia de obra.</u><br>Arq. Jose Angel Perez Camacho.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Termino de convenio</u><br>- - -                                                                          |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                    | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Al respecto le informo, no se anexa evidencia documental ni en medio digital como propuesta de solventación. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Valoración:</b> | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Se da por solventada la observación, haciendo la recomendación de anexar al expediente técnico, la excepcion a la licitacion, invitacion a cuando menos tres personas; asimismo, se informa que en el ejercicio subsecuente se llevará a cabo la verificación de las acciones realizadas para atender esta recomendación y que la falta de atención a la presente, puede derivar en faltas administrativas en términos de los dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                                                                                              |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE.  
Remanentes de FAM Potenciado 2023.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** enero - diciembre

**ANEXO A**

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Secundaria Técnica 57, Sustitución de luminarias en edificios A,B,C,D edificio F, sustitución de luminarias y rehabilitación eléctrica, obra exterior construcción de murete eléctrico, rehabilitación de registros, 4 luminarias punta de poste solar y uvie. | <u>Contrato número.</u><br>BALPOT-29-056-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe de contrato.</u><br>\$794,754.24 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión física del expediente Unitario de obra, con fecha 19 de agosto del 2024, se detectó que no se integra la siguiente documentación: Escrito firmado por el titular del con el acreditamiento o procedimiento de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en compranet; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>29-abr-24                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a Cuando Menos Tres Personas.                                                                                                                                                                                                                    | <u>Término de contrato.</u><br>30-jun-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Avance Físico.</u><br>93.64%             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Municipio.</u><br>Acuamanala de Miguel Hidalgo.                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Localidad.</u><br>Acuamanala de Miguel Hidalgo.                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Importe Observado</u><br>---             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 33, 46, 50 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipio; Clausulas quinta, Décima quinta y Vigésima segunda del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Contratista.</u><br>Proyectos e Instalaciones Hidraulicas Industriales, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                     | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada,<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación de las obras públicas                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. José Carlos Herrera Zamora.                                                                                                                                                                                                                              | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u> Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaria.                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Valoración:</u>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Se da por solventada la observación, haciendo la recomendación de anexar al expediente técnico, el escrito firmado por el titular del con el acreditamiento o procedimiento de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet; asimismo, se informa que en el ejercicio subsecuente se llevará a cabo la verificación de las acciones realizadas para atender esta recomendación y que la falta de atención a la presente, puede derivar en faltas administrativas en términos de los dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE.  
Remanentes de FAM Potenciado 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Contrato                                      | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla, Edificio "A" Planta Baja Construcción de 2 Direcciones de 2 E.E. C/U + Escalera 1 E.E. + Salón de Usos Múltiples 4 E.E. Estructura U-2C Aislada, Obra Exterior y 4 Luminarias Punta de Poste Solar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Contrato número.</u><br>BALPOT-29-037-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$3,611,542.11 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 19 de marzo del 2025, se detectó que el ITIFE, no integró la siguiente documentación: justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de adjudicación de la obra.</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>15-abr-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Importe de convenio.</u><br>---            |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Término de contrato.</u><br>15-jul-24      | <u>Importe ejercido.</u><br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               | <u>Avance Físico.</u><br>89.88%               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Localidad.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Convenio número.</u><br>---                |                                               | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 33, 46, 49 y 50, de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Contratista.</u><br>Álvaro Cordero Sánchez.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Inico de convenio.</u><br>---              | <u>Importe Observado</u><br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Término de convenio</u><br>---             |                                               | <u>Recomendaciones.</u><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b> Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Valoración:</b> <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Se da por solventada la observación, haciendo la recomendación de anexar al expediente técnico, la justificación y dictamen sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública, viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos, aviso de que la acta de fallo del licitante adjudicado se encuentra en Compranet; asimismo, se informa que en el ejercicio subsecuente se llevará a cabo la verificación de las acciones realizadas para atender esta recomendación y que la falta de atención a la presente, puede derivar en faltas administrativas en términos de los dispuesto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                               |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Total de Obs.</b>                          |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

**Elaboró**  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

**Revisó**  
Ingeniero Cesar Acuña Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

**Vo.Bo.**  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

**Autorizó**  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO A

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                               | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Centro de Atención Infantil 04 de Zacatelco.<br>Edificio "B" Rehabilitación de Sanitarios, Edificios "A" "B" Mantenimiento a Canalon Pluvial<br>Obra Exterior: Construcción de Barda Perimetral en Fachada. | <u>Contrato número.</u><br>BAPGO-29-019-2024                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe de contrato.</u><br>\$537,642.37 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Administrativa</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 06 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto, no integró la siguiente documentación: Licencias y permisos necesarios; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de planeación, programación y presupuestación en materia de obra pública.</b> |
|     |                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Inicio de contrato.</u><br>22-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de convenio.</u><br>---          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.                                                                                                                                                                                    | <u>Término de contrato.</u><br>09-sep-24                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe ejercido.</u><br>\$537,642.37    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Municipio.</u><br>Zacatelco.                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Avance Físico.</u><br>100%               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Localidad.</u><br>Zacatelco.                                                                                                                                                                                                          | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículo 27 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Contratista.</u><br>Grupo Constructor GIO S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe Observado</u><br>---             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos encargados de la planeación, programación y presupuestación de las obras públicas.                   |
|     | <u>Jefe del Departamento de</u><br>Arq. Miguel Ángel Montiel Saldaña.                                                                                                                                                                    | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b> Al respecto le informo, en la propuesta de solventación no se anexa la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se da por solventada la observación, toda vez que no presentan las licencias y permisos necesarios, como se describe en las Declaraciones primera - H, Cláusulas primera último párrafo, décimo tercera apartado I inciso "a", vigésimo segunda párrafo trece del Contrato de Obra. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

ANEXO A

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                            | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla.<br>Terminación de Edificio "A",<br>planta alta 4 aulas de 2 EE. C/U +<br>terminación de escalera<br>estructura U-2C. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-032-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,153,033.58 | <b>Tipo de Observación.</b><br><br><b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión documental realizada el 13 de marzo de 2025, se determinó que el importe del convenio modificador num. BALPGO-29-032-2024, de ampliación en monto, fue por un importe de \$576,823.50, superior al veinticinco por ciento del monto contratado, incumplimiento a la normativa en materia de obra pública. |
|     |                                                                                                                                                                                       | <u>Inicio de contrato.</u><br>09-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br>\$430,606.72   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres<br>personas.                                                                                                           | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe ejercido.</u><br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Localidad.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                        | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Avance Físico.</u><br>67.21%               | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículo 64 de la Ley de Obras Publicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                              | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                              | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe Observado.</u><br>---              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Presentar la justificación y oficio de autorizacion del comite de obra Publicas.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                      |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                     | El instituto presento cédula de solventación de ITIFE, en la cual se describen los motivos por los cuales, la ampliación en monto supera el 25% señalado en al Art. 64 de la LOPETyM., asimismo presenta MEMORANDUM No. ITIFE/DG/096/2025, mediante el cual la Direccion del Instituto da la instruccion al departamento de construccion que en lo subsecuente, cuando se celebren convenios de ampliación en monto y tiempo se apeguen al marco normativo y MERORANDUM No. ITIFE/JDC/398 mediante la cual el departamento de construccion informa a la Direccion que dara el seguimiento respectivo a la instrucción.                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                    | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando oficio por parte del director del ITIFE mediante el cual gira las instrucciones a los jefes de cada uno de los departamentos que correspondan, para que se apeguen al marco normativo, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

**ANEXO A**

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                              | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Jardín de Niños, Juan Amos Comenio<br>Construcción de Edificio "C" desayunador de 8 x 12 mts. Estructura regional aislada y obra exterior. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-055-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe de contrato.</u><br>\$1,406,963.56 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión documental realizada el 13 de marzo de 2025, se determinó que el importe del convenio modificatorio num. BALPGO-29-055-2024, de ampliación en monto, fue por un importe de \$703,481.78, superior al veinticinco por ciento del monto contratado, <b>incumplimiento a la normativa en materia de obra pública.</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>09-dic-24                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe de convenio.</u><br>\$351,740.89   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe ejercido.</u><br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Municipio.</u><br>Huamantla.                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículo 64 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | <u>Localidad.</u><br>Pueblo de Jesús.                                                                                                                                   | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Avance Físico.</u><br>49.20%               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe Observado.</u><br>---              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                               | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Presentar la justificación y oficio de autorización del comité de obra Públicas.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                               |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                       | El instituto presentó convenio de ampliación en monto, dictamen técnico que da origen al convenio de ampliación, solicitud de la ampliación en monto, autorización de dicha ampliación, programa de ejecución, catálogo de conceptos y nota de bitácora en donde se solicita la ampliación en monto, asimismo presenta MEMORANDUM No. ITIFE/DG/096/2025, mediante el cual la Dirección del Instituto da la instrucción al departamento de construcción que en lo subsecuente, cuando se celebren convenios de ampliación en monto y tiempo se apeguen al marco normativo y MEMORANDUM No. ITIFE/JDC/398 mediante la cual el departamento de construcción informa a la Dirección que dará el seguimiento respectivo a la instrucción.                                                                                                                         |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                      | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando oficio por parte del director del ITIFE mediante el cual gira las instrucciones a los jefes de cada uno de los departamentos que correspondan, para que se apeguen al marco normativo, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

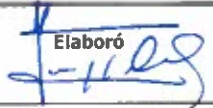
ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

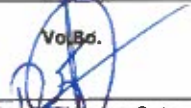
Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Contrato                                            | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 22  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Emiliano Zapata, Construcción de edificio "A" estructura U-2C 3,24 x 8 m. 13 E.E. aislada, Construcción de edificio "C" estructura U-3C 3.24 x 8 m. 13 E.E. aislada, obra exterior: construcción de cisterna de 10 m3, construcción de barda perimetral, andadores, rampas, plaza de acceso con porton, muro de presentación, murete electrico con subestacion electrica y suministro y colocacion de 9 luminarias punta de poste solar. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-015-2024       | <u>Importe de contrato.</u><br>\$24,017,615.30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión documental al expediente tecnico, se detectó que el instituto, no integró la siguiente documentación: Oficio asignación del residente responsable de la obra, oficio asignación de superintendente responsable de la obra (contratista), escrito emitido por la ejecutora y dirigido al contratista de la disposición del o los inmuebles, oficio de inicio de los trabajos, bitácora de obra (Protocolo de bitácora, nota de apertura, notas de sucesos relevantes), caratula de la estimación, factura, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación considerando las deducciones que correspondan, estado de cuenta del contrato con los importes de contrato, anticipo, estimación, amortización de anticipo, saldos por estimar o cancelar, cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, números generadores de obra debidamente referenciados, con sus claves según catálogo, resumen de generadores, croquis de ubicación de los trabajos ejecutados que amparan la estimación, debidamente requisitado por los que intervienen en la obra, reporte fotográfico de los trabajos ejecutados debidamente requisitados con sus claves del catalogo de conceptos, minutas, actas, acuerdos, comunicados que hayan sido generados respecto de la obra, reporte de la residencia de obra (informes periódicos, así como informe final), convenios con soporte tecnico, notificación de aviso de obra terminada, notas en Bitácora notificando la terminación de los trabajos, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, acta de entrega recepción física de los trabajos, fianza de vicios ocultos y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones, <b>situación que evidencia las deficiencias en el proceso de ejecución de la obra.</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>22-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de convenio.</u><br>- - -                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Licitacion Publica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Termino de contrato.</u><br>23-dic-24            | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                     | <u>Avance Físico.</u><br>27.75%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Localidad.</u><br>Colonia la loma Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Convenio número.</u><br>- - -                    | <u>Importe Observado</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Contratista.</u><br>Martin Mora Garcia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Inico de convenio.</u><br>- - -                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Jose Carlos Herrera Zamora.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Termino de convenio</u><br>- - -                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | El instituto no presento propuesta de solventación. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Valoración:</u>                                  | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que no anexan Informe de resultados de las pruebas de compactación realizadas a la base hidráulica que se cobró en la estimación 1 (o bien informar como determinan que la base hidráulica se compactó al 95% proctor como lo describe el concepto). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Total de Obs.</b>                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Guadalupe Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Val. Bo.  
  
Ingeniero David Arreola Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C. J. Jesús Rigoberto Palacios Delgado.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Importes (\$)                                                                                                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|--------------|--|--|--|-----|-------|----------|----------|------|------|-------|---|-------|------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|----------|--------------|---|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----|------------|-------------|---|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|----|------------|-------------|---|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|------------|-------------|---|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|---|----|------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------------|
| 5                                 | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla.<br>Terminación de Edificio "A", planta alta 4 aulas de 2 EE. C/U + terminación de escalera estructura U-2C. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-032-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,153,033.58                                                                               | <p><b>Conceptos pagados no ejecutados.</b></p> <p>De la revisión física y documental a la estimación 2 (dos), se detectó conceptos pagados no ejecutados, el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$308,435.26 con IVA., de los conceptos que a continuación se describen:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS</th> </tr> <tr> <th>No.</th> <th>CLAVE</th> <th>CONCEPTO</th> <th>CANTIDAD</th> <th>U.M.</th> <th>P.U.</th> <th>TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>34002</td> <td>Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traves y plafones, trabajo terminado.</td> <td>958.75</td> <td>m2</td> <td>\$122.56</td> <td>\$117,504.40</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>041018-1</td> <td>Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", rajas a base de cuadrado de 1/2".</td> <td>50.21</td> <td>m2</td> <td>\$1,849.52</td> <td>\$92,864.40</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>041019-1</td> <td>Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8"</td> <td>10.35</td> <td>m2</td> <td>\$2,128.20</td> <td>\$22,026.87</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>41307</td> <td>Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE.</td> <td>4</td> <td>pz</td> <td>\$6,915.50</td> <td>\$27,662.00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>41324</td> <td>Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Philips modelo 525 AN.</td> <td>4</td> <td>pz</td> <td>\$1,458.70</td> <td>\$5,834.80</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td><b>Total</b></td> <td></td> <td></td> <td><b>\$308,435.26</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Asimismo se detectó que la documentación presentada en la estimación 2 (dos), reporte fotográfico es apócrifa, toda la documentación presentada es falsa y no corresponde a la obra contratada.</p> <p><b>Incumplimiento a la normatividad.</b></p> <p>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.</p> <p><b>Recomendaciones.</b></p> <p>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.</p> <p>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</p> | CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS |                     |            |              |  |  |  | No. | CLAVE | CONCEPTO | CANTIDAD | U.M. | P.U. | TOTAL | 1 | 34002 | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traves y plafones, trabajo terminado. | 958.75 | m2 | \$122.56 | \$117,504.40 | 2 | 041018-1 | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", rajas a base de cuadrado de 1/2". | 50.21 | m2 | \$1,849.52 | \$92,864.40 | 3 | 041019-1 | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8" | 10.35 | m2 | \$2,128.20 | \$22,026.87 | 4 | 41307 | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE. | 4 | pz | \$6,915.50 | \$27,662.00 | 5 | 41324 | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Philips modelo 525 AN. | 4 | pz | \$1,458.70 | \$5,834.80 |  |  |  | <b>Total</b> |  |  | <b>\$308,435.26</b> |
|                                   | CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | No.                                                                                                                                                                          | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CONCEPTO                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CANTIDAD                        | U.M.                | P.U.       | TOTAL        |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | 1                                                                                                                                                                            | 34002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traves y plafones, trabajo terminado.                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 958.75                          | m2                  | \$122.56   | \$117,504.40 |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | 2                                                                                                                                                                            | 041018-1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", rajas a base de cuadrado de 1/2". |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 50.21                           | m2                  | \$1,849.52 | \$92,864.40  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
| 3                                 | 041019-1                                                                                                                                                                     | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10.35                                                                                                                       | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$2,128.20                      | \$22,026.87         |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
| 4                                 | 41307                                                                                                                                                                        | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4                                                                                                                           | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$6,915.50                      | \$27,662.00         |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
| 5                                 | 41324                                                                                                                                                                        | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Philips modelo 525 AN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4                                                                                                                           | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$1,458.70                      | \$5,834.80          |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Total</b>                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 | <b>\$308,435.26</b> |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres                                                                                                               | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe ejercido.</u><br>---                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | <u>Municipio.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Avance Físico.</u><br>82%                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | <u>Localidad.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                               | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                     | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe Observado</u><br>\$308,435.26                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                     | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                              | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación en la que se solicita recorrido en conjunto para verificar la existencia de los conceptos observados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                                                              | <p><b>NO SOLVENTADA</b></p> <p>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexan números generadores, croquis de localización y reporte fotográfico donde se puedan apreciar claramente todos y cada uno de los conceptos observados (estimación 2); no se anexa evidencia documental del reintegro del importe por conceptos pagados no ejecutados por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE; cabe mencionar que, una vez remitida la documentación descrita anteriormente. Se debe anexar la documentación de la estimación 3 finiquito con su respectivo soporte (números generadores, croquis de localización, reporte fotográfico, etc.).</p> |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                     |            |              |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                    |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                             |       |    |            |             |   |          |                                                                                         |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                   |   |    |            |            |  |  |  |              |  |  |                     |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.                                                      | Referencia                                                                                                                                                                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Importes (\$)                                       | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|-------------|--------------|-------|--|--|--|--|-----|-------|----------|----------|-----------|------------|------|------|-------|---|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------|----|----------|------------|---|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----|------------|-------------|---|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----|-------------|--------------|---------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 6                                                        | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla.<br>Terminación de Edificio "A", planta alta 4 aulas de 2 EE. C/U + terminación de escalera estructura U-2C. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-032-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,153,033.58       | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Volúmenes de obra pagados en exceso.</b><br><br>De la revisión física y documental a la estimación 2 (dos), se detectó volúmenes de obra pagados en exceso a la fecha de visita física realizada el 04 de abril de 2025, el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$302,955.24 con IVA., de los conceptos que a continuación se describen:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                          | <u>Inicio de contrato.</u><br>09-oct-24                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                          | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres                                                                                                               | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -                   | <table><tr><th colspan="9">VOLUMENES PAGADOS NO EJECUTADOS</th></tr><tr><th>Nº.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>ESTIMADO</th><th>EJECUTADO</th><th>DIFERENCIA</th><th>U.M.</th><th>P.U.</th><th>TOTAL</th></tr><tr><td>1</td><td>35002</td><td>Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a láctico) de 3.5 mm laminar multicapa.</td><td>385.89</td><td>355.96</td><td>29.93</td><td>m2</td><td>\$288.79</td><td>\$8,614.61</td></tr><tr><td>2</td><td>12</td><td>Base de concreto f'c=200 kg/cm2 sección 80x30x80 en área de 50 cm con tuerca 1/2", 4 anillos var.</td><td>20</td><td>10</td><td>10</td><td>pz</td><td>\$1,665.75</td><td>\$16,657.50</td></tr><tr><td>3</td><td>12</td><td>Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP.</td><td>20</td><td>10</td><td>10</td><td>pz</td><td>\$23,589.62</td><td>\$235,896.20</td></tr><tr><td colspan="8">Totales</td><td>\$302,955.24</td></tr></table> | VOLUMENES PAGADOS NO EJECUTADOS |            |             |              |       |  |  |  |  | Nº. | CLAVE | CONCEPTO | ESTIMADO | EJECUTADO | DIFERENCIA | U.M. | P.U. | TOTAL | 1 | 35002 | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a láctico) de 3.5 mm laminar multicapa. | 385.89 | 355.96 | 29.93 | m2 | \$288.79 | \$8,614.61 | 2 | 12 | Base de concreto f'c=200 kg/cm2 sección 80x30x80 en área de 50 cm con tuerca 1/2", 4 anillos var. | 20 | 10 | 10 | pz | \$1,665.75 | \$16,657.50 | 3 | 12 | Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP. | 20 | 10 | 10 | pz | \$23,589.62 | \$235,896.20 | Totales |  |  |  |  |  |  |  | \$302,955.24 |
|                                                          | VOLUMENES PAGADOS NO EJECUTADOS                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                          | Nº.                                                                                                                                                                          | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCEPTO                                            | ESTIMADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | EJECUTADO                       | DIFERENCIA | U.M.        | P.U.         | TOTAL |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 1                                                        | 35002                                                                                                                                                                        | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a láctico) de 3.5 mm laminar multicapa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 385.89                                              | 355.96                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 29.93                           | m2         | \$288.79    | \$8,614.61   |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 2                                                        | 12                                                                                                                                                                           | Base de concreto f'c=200 kg/cm2 sección 80x30x80 en área de 50 cm con tuerca 1/2", 4 anillos var.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 20                                                  | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10                              | pz         | \$1,665.75  | \$16,657.50  |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 3                                                        | 12                                                                                                                                                                           | Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 20                                                  | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10                              | pz         | \$23,589.62 | \$235,896.20 |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| Totales                                                  |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |            |             | \$302,955.24 |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| <u>Municipio.</u><br>Tocatlán.                           |                                                                                                                                                                              | <u>Avance Físico.</u><br>82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe Observado</u><br><br><b>\$302,955.24</b> | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| <u>Localidad.</u><br>Tocatlán.                           | <u>Convenio número.</u><br>- - -                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                     | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V. | <u>Inicio de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto. | <u>Término de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| <u>Propuesta de Solventación:</u>                        |                                                                                                                                                                              | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación en la que se solicita recorrido en conjunto para verificar la existencia de los conceptos observados, resumen de estimación de aditivas y deductivas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |
| <u>Valoración:</u>                                       |                                                                                                                                                                              | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexan números generadores, croquis de localización y reporte fotográfico donde se puedan apreciar claramente todos y cada uno de los conceptos observados (estimación 2); no se anexa evidencia documental del reintegro del importe por conceptos pagados no ejecutados por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE; cabe mencionar que, una vez remitida la documentación descrita anteriormente. Se debe anexar la documentación de la estimación 3 finiquito con su respectivo soporte (números generadores, croquis de localización, reporte fotográfico, etc.). |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |            |             |              |       |  |  |  |  |     |       |          |          |           |            |      |      |       |   |       |                                                                                                                             |        |        |       |    |          |            |   |    |                                                                                                   |    |    |    |    |            |             |   |    |                                                                                                                            |    |    |    |    |             |              |         |  |  |  |  |  |  |  |              |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Periodo Auditado: enero - diciembre.

| No.                                                      | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Contrato                                      | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Jardín de Niños, Justo Sierra.<br>Edificio "E" construcción de módulo sanitario 6.00 x 6.00 mts. Estructura regional aislada y obra exterior: Construcción de barda perimetral en la parte posterior y suministro y colocación de 2 luminarias punta de poste solar. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-034-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$1,133,862.58 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Conceptos pagados no ejecutados.<br><br>De la revisión física y documental a la estimación 1 (uno), se detectan conceptos pagados no ejecutados (Preestimados), el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$252,492.36, tal y como se describe en el cuadro siguiente: |
|                                                          | <u>Inicio de contrato.</u><br>09-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe de convenio.</u><br>218,626.59     |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                          | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -             |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                          | <u>Avance Físico.</u><br>42.50%                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                          | <u>Convenio número.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <u>Localidad.</u><br>Colonia Cuauhtémoc.                 | <u>Inico de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe Observado</u><br>\$252,492.36      |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V. | <u>Término de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| No. | CLAVE    | CONCEPTO                                                                                | CANTIDAD | U.M. | P.U.       | TOTAL       |
|-----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|------|------------|-------------|
| 1   | 31231    | Piso de loseta cerámica esmaltada tráfico intenso de 33x33.                             | 21.33    | m2   | \$476.22   | \$10,153.01 |
| 2   | 31220    | Piso de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 cm de espesor.                                    | 7.61     | m2   | \$341.08   | \$2,595.62  |
| 3   | 31251    | Guarnición de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 de espesor.                                 | 6.30     | ml   | \$362.85   | \$2,300.47  |
| 4   | 31256    | Forjado de nariz en banquetas.                                                          | 16.92    | ml   | \$123.79   | \$2,094.53  |
| 5   | 32031    | Suministro y colocación de azulejo blanco de primera.                                   | 48.96    | m2   | \$514.79   | \$25,204.12 |
| 6   | 33001    | Suministro y colocación de papelería de porcelana blanca.                               | 2.00     | pz   | \$221.09   | \$442.18    |
| 7   | 33009    | Suministro y colocación de toallero de barra de porcelana color blanco.                 | 2.00     | pz   | \$221.09   | \$442.18    |
| 8   | 33016    | Suministro y colocación de soporte para lavabo o vertedero.                             | 4.00     | pz   | \$342.05   | \$442.18    |
| 9   | 33020    | Suministro y colocación de espejo de 0.40 x 0.60 mts.                                   | 4.00     | pz   | \$342.05   | \$1,368.20  |
| 10  | 34002    | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, trabes y plafones.                         | 176.82   | m2   | \$121.81   | 21,538.44   |
| 11  | 35002    | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo.                          | 54.72    | m2   | \$301.36   | \$16,490.42 |
| 12  | 41313    | Suministro y colocación de cancelería de aluminio anodizado natural de 2".              | 5.00     | m2   | \$3,037.72 | \$15,188.60 |
| 13  | 41324    | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE.                             | 2.00     | pz   | \$1,533.99 | \$3,067.98  |
| 14  | 52044    | Suministro y colocación de codo extensión para W.C y accionador.                        | 6.00     | pz   | \$912.32   | \$5,473.92  |
| 15  | 52051    | Suministro y colocación de coladera Helvex No 24 (piso).                                | 8.00     | pz   | \$2,109.33 | \$16,874.64 |
| 16  | 54255    | Suministro y colocación de W.C. y tanque elevado de 6 litros con salida trasera.        | 6.00     | pz   | \$5,525.87 | \$33,155.22 |
| 17  | 54259    | Suministro y colocación de mingitorio de cerámica de color blanco con cespel integrado. | 2.00     | pz   | \$2,964.28 | \$5,928.56  |
| 18  | 054117-1 | Suministro y colocación de lavabo ovalin de sobrepasar en losa.                         | 4.00     | pz   | \$5,029.00 | \$20,116.00 |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.                | Referencia                                               | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Importes (\$) | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                           |      |    |            |              |  |
|--------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|------------|--------------|--|
| 7                  | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | 19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 042106-1 | Suministro y colocación de puerta para mampara a base de perfiles tubulares y lamina estriado calibre 18.                                                                                                                 | 6.00 | pz | \$2,746.77 | \$16,480.62  |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | 20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 032110-2 | Suministro y colocación de jabonera con jabón liquido tipo jofel modelo AC70000 o similar                                                                                                                                 | 2.00 | pz | \$412.58   | \$825.16     |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | 21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 054165-3 | Suministro y colocación de tapón registro con tapa de bronce de 4" para PVC sanitario.                                                                                                                                    | 2.00 | pz | \$637.33   | \$1,274.66   |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | 22                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 054116-5 | Suministro y colocación de vertedero de acero inoxidable de 40x40x40 cm.                                                                                                                                                  | 2.00 | pz | \$8,104.56 | \$16,209.12  |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | Totales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |                                                                                                                                                                                                                           |      |    |            | \$252,492.36 |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | Asimismo de detectó que la documentación presentada en la estimación 1 (uno), reporte fotográfico es apócrifa, toda vez que el soporte técnico presentado no corresponde a la obra contratada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |                                                                                                                                                                                                                           |      |    |            |              |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | <u><b>Incumplimiento a la normatividad.</b></u><br>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |                                                                                                                                                                                                                           |      |    |            |              |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | <u><b>Recomendaciones.</b></u><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos. |          |                                                                                                                                                                                                                           |      |    |            |              |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |                                                                                                                                                                                                                           |      |    |            |              |  |
|                    |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación en la que se solicita recorrido en conjunto para verificar la existencia de los conceptos observados. |      |    |            |              |  |
| <b>Valoración:</b> |                                                          | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexan números generadores, croquis de localización y reporte fotográfico donde se puedan apreciar claramente todos y cada uno de los conceptos observados (estimación 1); no se anexa evidencia documental del reintegro del importe por conceptos pagados no ejecutados por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE; cabe mencionar que, una vez remitida la documentación descrita anteriormente. Se debe anexar la documentación de la estimación 2 finiquito con su respectivo soporte (números generadores, croquis de localización, reporte fotográfico, etc.). |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                                                                                                                                                                                                                           |      |    |            |              |  |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Periodo Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                       | Contrato                                                                                                     | Importes (\$)                                                                                                                           | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Jardín de Niños, Juan Amos Comenio<br>Construcción de Edificio "C"<br>desayunador de 8 x 12 mts.<br>Estructura regional aislada y obra<br>exterior. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-055-2024<br><br><u>Inicio de contrato.</u><br>25-oct-24                 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$1,406,963.56<br><br><u>Importe de convenio.</u><br>\$351,740.89<br><br><u>Importe ejercido.</u><br>--- | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Conceptos pagados no ejecutados.</b><br><br>De la estimación 1 (uno), se determina concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 01 de abril de 2025, por 765.19 m2 correspondiente al total estimado del concepto con clave 051022-5-2 Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo PZ led para sobreponer marco abatible con dimensiones de 30.50 cm de ancho x 121.5 cm de largo x 7 cm de alto fabricada en lámina de acero calibre 22..., por un importe observado de \$263,316.28 con IVA.                                                                                                                                            |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres<br>personas.                                                                                                      | <u>Término de contrato.</u><br>23-ene-25                                                                     |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Municipio.</u><br>Huamantla.                                                                                                                                                  |                                                                                                              | <u>Avance Físico.</u><br>49.20                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Localidad.</u><br>Pueblo de Jesús.                                                                                                                                            | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                               |                                                                                                                                         | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                         | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                             | <u>Importe Observado</u><br>\$263,316.28                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                         | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                           |                                                                                                                                         | <u>Recomendaciones.</u><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                | El instituto presento estimacion 2 (dos) finiquito, con soporte tecnico y cierre administrativo de la misma. |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.         | Referencia | Contrato          | Importes (\$)        | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|-------------|------------|-------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|-----------|-------|----------|------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|---------|---|--------|------------------|----------|----------|--------|--|--------|--------|--------|-----------|---|--------|------------|----------|--|--------|--|--------|-------|--------|-----------|---|--------|------------------|----------|--|--------|--|--------|-------|--------|-----------|---|----------|------------------|----------|--|--------|--|--------|--------|-------|-----------|---|--------|----------------------|---------|--|--------|--|--------|--------|-------|----------|---|--------|-------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|---|------------|------------|------------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------------|
| Valoración: |            |                   |                      | <b>NO SOLVENTADA</b><br>Existe error en la cantidad y unidad descritas en la cédula de observación, la cantidad correcta es 131 pza correspondiente al total estimado del concepto con clave 051022-5-2 Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      | <b>Resultado de la revision documental</b><br>• El ITIFE aplicó una deductiva de 101 piezas, quedando un acumulado de 30 piezas.<br>• No obstante, en la inspección física se constató únicamente la instalación de 10 piezas, resultando una diferencia de 20 piezas no ejecutadas conforme a lo reportado en la estimación finiquito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      | <b>Resultado de la inspección física.</b><br>Derivado de las deductivas aplicadas por el Instituto en los conceptos observados, se realizaron trabajos adicionales dentro de la estimación 2 (finiquito). No obstante, tras la revisión física y documental, se identificaron volúmenes pagados en exceso, por un importe total de \$191,603.74, conforme al siguiente desglose:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      | <table><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>P.U.</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 1</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN</th><th>DEDUCTIVA APLICADA</th><th>CANTIDAD ACUMULADA</th><th>EJECUTADO REAL</th><th>DIFERENCIA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>1</td><td>034002</td><td>PINTURA VINILICA</td><td>\$122.53</td><td>\$378.71</td><td>447.25</td><td></td><td>825.96</td><td>677.22</td><td>148.74</td><td>18,225.11</td></tr><tr><td>2</td><td>031251</td><td>GUARNICION</td><td>\$351.34</td><td></td><td>160.22</td><td></td><td>160.22</td><td>41.87</td><td>118.35</td><td>41,581.09</td></tr><tr><td>3</td><td>031251</td><td>FORJADO DE NARIZ</td><td>\$124.51</td><td></td><td>189.52</td><td></td><td>189.52</td><td>69.86</td><td>119.66</td><td>14,898.87</td></tr><tr><td>4</td><td>031220-7</td><td>PISO DE CONCRETO</td><td>\$432.28</td><td></td><td>491.04</td><td></td><td>491.04</td><td>444.58</td><td>46.46</td><td>20,083.73</td></tr><tr><td>5</td><td>031200</td><td>MALLA ELECTROSOLDADA</td><td>\$43.02</td><td></td><td>501.07</td><td></td><td>501.07</td><td>444.58</td><td>56.49</td><td>2,430.20</td></tr><tr><td>6</td><td>035002</td><td>IMPERMEABILIZANTE</td><td>\$393.13</td><td>765.19</td><td>336.96</td><td>428.23</td><td>336.96</td><td>139.92</td><td>197.04</td><td>59,728.74</td></tr><tr><td>7</td><td>051022-5-2</td><td>LUMINARIAS</td><td>\$1,732.80</td><td>131.00</td><td>30.00</td><td>101.00</td><td>30.00</td><td>10.00</td><td>20.00</td><td>34,656.00</td></tr><tr><td colspan="9"></td><td><b>TOTAL</b></td><td><b>\$191,603.74</b></td></tr></table> |                       |                           |                    |                    |                |                     | No.       | CLAVE | CONCEPTO | P.U. | CANTIDAD ESTIMACION 1 | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA | IMPORTE | 1 | 034002 | PINTURA VINILICA | \$122.53 | \$378.71 | 447.25 |  | 825.96 | 677.22 | 148.74 | 18,225.11 | 2 | 031251 | GUARNICION | \$351.34 |  | 160.22 |  | 160.22 | 41.87 | 118.35 | 41,581.09 | 3 | 031251 | FORJADO DE NARIZ | \$124.51 |  | 189.52 |  | 189.52 | 69.86 | 119.66 | 14,898.87 | 4 | 031220-7 | PISO DE CONCRETO | \$432.28 |  | 491.04 |  | 491.04 | 444.58 | 46.46 | 20,083.73 | 5 | 031200 | MALLA ELECTROSOLDADA | \$43.02 |  | 501.07 |  | 501.07 | 444.58 | 56.49 | 2,430.20 | 6 | 035002 | IMPERMEABILIZANTE | \$393.13 | 765.19 | 336.96 | 428.23 | 336.96 | 139.92 | 197.04 | 59,728.74 | 7 | 051022-5-2 | LUMINARIAS | \$1,732.80 | 131.00 | 30.00 | 101.00 | 30.00 | 10.00 | 20.00 | 34,656.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>TOTAL</b> | <b>\$191,603.74</b> |
|             | No.        | CLAVE             | CONCEPTO             | P.U.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CANTIDAD ESTIMACION 1 | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA          | IMPORTE   |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             | 1          | 034002            | PINTURA VINILICA     | \$122.53                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$378.71              | 447.25                    |                    | 825.96             | 677.22         | 148.74              | 18,225.11 |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             | 2          | 031251            | GUARNICION           | \$351.34                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       | 160.22                    |                    | 160.22             | 41.87          | 118.35              | 41,581.09 |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             | 3          | 031251            | FORJADO DE NARIZ     | \$124.51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       | 189.52                    |                    | 189.52             | 69.86          | 119.66              | 14,898.87 |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             | 4          | 031220-7          | PISO DE CONCRETO     | \$432.28                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       | 491.04                    |                    | 491.04             | 444.58         | 46.46               | 20,083.73 |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             | 5          | 031200            | MALLA ELECTROSOLDADA | \$43.02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       | 501.07                    |                    | 501.07             | 444.58         | 56.49               | 2,430.20  |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 6           | 035002     | IMPERMEABILIZANTE | \$393.13             | 765.19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 336.96                | 428.23                    | 336.96             | 139.92             | 197.04         | 59,728.74           |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 7           | 051022-5-2 | LUMINARIAS        | \$1,732.80           | 131.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 30.00                 | 101.00                    | 30.00              | 10.00              | 20.00          | 34,656.00           |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    | <b>TOTAL</b>   | <b>\$191,603.74</b> |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|             |            |                   |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                           |                    |                    |                |                     |           |       |          |      |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |          |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Importes (\$)                                | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|---------|---|--------|------------------|----------|---------|--------|--|--------|--------|--------|-----------|---|--------|------------|----------|--|--------|--|--------|-------|--------|-----------|---|--------|------------------|----------|--|--------|--|--------|-------|--------|-----------|---|----------|------------------|----------|--|--------|--|--------|--------|-------|-----------|---|--------|----------------------|---------|--|--------|--|--------|--------|-------|----------|---|--------|-------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|---|------------|------------|------------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------------|
| 9                                 | <u>Localidad.</u><br>Pueblo de Jesús.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Importe Observado</b><br><br>\$269,064.36 | <b><u>Incumplimiento a la normatividad.</u></b><br><br>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|                                   | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                              | <b><u>Recomendaciones.</u></b><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | El instituto presento estimacion 2 (dos) finiquito, con soporte tecnico y cierre administrativo de la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| <b>Valoración:</b>                | <b>NO SOLVENTADA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|                                   | <b>Resultado de la revision documental</b><br>• El ITIFE aplicó una deductiva de 428.23 m², quedando un volumen acumulado de 336.96 m².<br>• Sin embargo, en la inspección física se verificó la ejecución de únicamente 139.92 m², lo que representa una diferencia de 197.04 m² no ejecutados conforme a la estimación de finiquito.<br><br><b>Resultado de la inspección física.</b><br>Derivado de las deductivas aplicadas por el Instituto en los conceptos observados, se realizaron trabajos adicionales dentro de la estimación 2 (finiquito). No obstante, tras la revisión física y documental, se identificaron volúmenes pagados en exceso por un importe total de \$191,603.74, conforme al siguiente desglose: |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <table><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>P.U.</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 1</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN</th><th>DEDUCTIVA APLICADA</th><th>CANTIDAD ACUMULADA</th><th>EJECUTADO REAL</th><th>DIFERENCIA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>1</td><td>034002</td><td>PINTURA VINILICA</td><td>\$122.53</td><td>5376.71</td><td>447.25</td><td></td><td>825.96</td><td>677.22</td><td>148.74</td><td>18,225.11</td></tr><tr><td>2</td><td>031251</td><td>GUARNICION</td><td>\$351.34</td><td></td><td>160.22</td><td></td><td>160.22</td><td>41.87</td><td>118.35</td><td>41,561.09</td></tr><tr><td>3</td><td>031251</td><td>FORJADO DE NARIZ</td><td>\$124.51</td><td></td><td>189.52</td><td></td><td>189.52</td><td>69.86</td><td>119.66</td><td>14,898.87</td></tr><tr><td>4</td><td>031220-7</td><td>PISO DE CONCRETO</td><td>\$432.28</td><td></td><td>491.04</td><td></td><td>491.04</td><td>444.58</td><td>46.46</td><td>20,063.73</td></tr><tr><td>5</td><td>031200</td><td>MALLA ELECTROSOLDADA</td><td>\$43.02</td><td></td><td>501.07</td><td></td><td>501.07</td><td>444.58</td><td>56.49</td><td>2,430.20</td></tr><tr><td>6</td><td>035002</td><td>IMPERMEABILIZANTE</td><td>\$303.13</td><td>765.19</td><td>336.96</td><td>428.23</td><td>336.96</td><td>139.92</td><td>197.04</td><td>59,728.74</td></tr><tr><td>7</td><td>051022-5-2</td><td>LUMINARIAS</td><td>\$1,732.80</td><td>131.00</td><td>30.00</td><td>101.00</td><td>30.00</td><td>10.00</td><td>20.00</td><td>34,656.00</td></tr><tr><td colspan="9"></td><td><b>TOTAL</b></td><td><b>\$191,603.74</b></td></tr></table> |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | No.                       | CLAVE              | CONCEPTO           | P.U.           | CANTIDAD ESTIMACION 1 | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA | IMPORTE | 1 | 034002 | PINTURA VINILICA | \$122.53 | 5376.71 | 447.25 |  | 825.96 | 677.22 | 148.74 | 18,225.11 | 2 | 031251 | GUARNICION | \$351.34 |  | 160.22 |  | 160.22 | 41.87 | 118.35 | 41,561.09 | 3 | 031251 | FORJADO DE NARIZ | \$124.51 |  | 189.52 |  | 189.52 | 69.86 | 119.66 | 14,898.87 | 4 | 031220-7 | PISO DE CONCRETO | \$432.28 |  | 491.04 |  | 491.04 | 444.58 | 46.46 | 20,063.73 | 5 | 031200 | MALLA ELECTROSOLDADA | \$43.02 |  | 501.07 |  | 501.07 | 444.58 | 56.49 | 2,430.20 | 6 | 035002 | IMPERMEABILIZANTE | \$303.13 | 765.19 | 336.96 | 428.23 | 336.96 | 139.92 | 197.04 | 59,728.74 | 7 | 051022-5-2 | LUMINARIAS | \$1,732.80 | 131.00 | 30.00 | 101.00 | 30.00 | 10.00 | 20.00 | 34,656.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>TOTAL</b> | <b>\$191,603.74</b> |
| No.                               | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | P.U.                                         | CANTIDAD ESTIMACION 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA            | IMPORTE                   |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 1                                 | 034002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | PINTURA VINILICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$122.53                                     | 5376.71                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 447.25                    |                    | 825.96             | 677.22         | 148.74                | 18,225.11                 |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 2                                 | 031251                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | GUARNICION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$351.34                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 160.22                    |                    | 160.22             | 41.87          | 118.35                | 41,561.09                 |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 3                                 | 031251                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | FORJADO DE NARIZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$124.51                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 189.52                    |                    | 189.52             | 69.86          | 119.66                | 14,898.87                 |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 4                                 | 031220-7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | PISO DE CONCRETO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$432.28                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 491.04                    |                    | 491.04             | 444.58         | 46.46                 | 20,063.73                 |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 5                                 | 031200                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | MALLA ELECTROSOLDADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$43.02                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 501.07                    |                    | 501.07             | 444.58         | 56.49                 | 2,430.20                  |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 6                                 | 035002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | IMPERMEABILIZANTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$303.13                                     | 765.19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 336.96                    | 428.23             | 336.96             | 139.92         | 197.04                | 59,728.74                 |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
| 7                                 | 051022-5-2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | LUMINARIAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$1,732.80                                   | 131.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30.00                     | 101.00             | 30.00              | 10.00          | 20.00                 | 34,656.00                 |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                           |                    |                    |                | <b>TOTAL</b>          | <b>\$191,603.74</b>       |                    |                    |                |            |         |   |        |                  |          |         |        |  |        |        |        |           |   |        |            |          |  |        |  |        |       |        |           |   |        |                  |          |  |        |  |        |       |        |           |   |          |                  |          |  |        |  |        |        |       |           |   |        |                      |         |  |        |  |        |        |       |          |   |        |                   |          |        |        |        |        |        |        |           |   |            |            |            |        |       |        |       |       |       |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                     |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Periodo Auditado: enero - diciembre.

| No.                                      | Referencia                                                                                                                                                                    | Contrato                    | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | <u>Nombre de la Obra.</u>                                                                                                                                                     | <u>Contrato número.</u>     | <u>Importe de contrato.</u> | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Conceptos pagados no ejecutados.</b><br><br>De la revisión física y documental a la estimación 1 (uno), se detectan conceptos pagados no ejecutados (Preestimados), el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$535,356.80 incluye IVA, tal y como se describe en el cuadro siguiente: |
|                                          | Primaria Josefa Ortiz de Domínguez. Edificio "A, B" rehabilitación general, edificio "G" construcción de desayunador 8 x 12 mts. Estructura regional aislada y obra exterior. | BALPGO-29-056-2024          | \$1,753,264.05              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                          | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                                                                                    | <u>Importe de convenio.</u> |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                          | 25 de octubre de 2024                                                                                                                                                         |                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                          | <u>Tipo de Adjudicación.</u>                                                                                                                                                  | <u>Término de contrato.</u> | <u>Importe ejercido.</u>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Invitación a cuando menos tres personas. | 23 de enero de 2025                                                                                                                                                           | ---                         |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <u>Municipio.</u>                        |                                                                                                                                                                               | <u>Avance Físico.</u>       |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Atlix.                                   |                                                                                                                                                                               | 79.20                       |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <u>Localidad.</u>                        | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                       |                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Xaltitla.                                | ---                                                                                                                                                                           |                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <u>Contratista.</u>                      | <u>Inicio de convenio.</u>                                                                                                                                                    | <u>Importe Observado</u>    |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Melfer Construcción, S.A. de C.V.        | ---                                                                                                                                                                           | \$535,356.80                |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| CLAVE    | CONCEPTO                                                                                                                                           | ELEMENTO | CANTIDAD | U.M. | P.U.      | TOTAL       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------|-----------|-------------|
| 31231    | Piso de loseta de cerámica esmaltada tráfico intenso....                                                                                           | G        | 91.05    | m2   | 471.29    | 42,910.95   |
| 32031    | Suministro y colocación de azulejo blanco de primera....                                                                                           | G        | 3.62     | m2   | 509.46    | 1,844.25    |
| 33015    | Suministro y colocación de soporte para lavabo....                                                                                                 | G        | 1.00     | pz   | 523.78    | 523.78      |
| 34002    | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traves y plafones, trabajo terminado                                                                  | G        | 378.71   | m2   | 120.55    | 45,653.49   |
| 355002   | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo....                                                                                  | G        | 143.11   | m2   | \$268.80  | \$38,467.97 |
| 36006    | Suministro y colocación de puerta de tambor con triplay de pino....                                                                                | G        | 2.50     | m2   | 1,625.07  | 4,062.68    |
| 36041    | Suministro y colocación de entrepaños de Novo pan 19 mm esp. Y 30 cm ancho.                                                                        | G        | 8.10     | ml   | 143.72    | 1,164.13    |
| 38030    | Loseta de concreto F'c=200kg/cm2 de 10 cm esp. Acabado pulido....                                                                                  | G        | 2.10     | ml   | 1121.39   | 2,354.92    |
| 41307    | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio....                                                                          | G        | 2.00     | pz   | 7,130.31  | 14,260.62   |
| 41313    | Suministro y colocación de cancelería de aluminio anodizado natural de 2"....                                                                      | G        | 18.59    | m2   | 2579.02   | 47,943.88   |
| 41324    | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Philips modelo S25 AN.                                                                  | G        | 2.00     | pz   | 1519.12   | 3,036.24    |
| 51378    | Suministro y colocación de interruptor termo magnético de 1 polo 15 a 50 amp....                                                                   | G        | 4.00     | pz   | 334.63    | 1,338.52    |
| 52022    | Preparación de gas con tubo de cobre tipo "L" diámetro 13 mm x 8 mm....                                                                            | G        | 1.00     | pz   | 2628.74   | 2,628.74    |
| 52049    | Suministro y colocación de tarja de acero inoxidable tipo comercial....                                                                            | G        | 1.00     | pz   | 8,213.71  | 8,213.71    |
| 54473    | Rizo de cobre de 13 mm de diam. Y de 1.50 m de Long. C=0.418m3/H, trabajo terminado.                                                               | G        | 2.00     | pz   | 285.15    | 570.3       |
| 38681    | Barra desayunador de 0.60 m de ancho, 0.98 m de altura y 5.85 m de largo elaborado base de tabique industrializado extruido hueco....              | G        | 1.00     | pz   | 29,648.54 | 29,648.54   |
| 041148-1 | Suministro y colocación de cerradura de perilla cilíndrica modelo gamma marca Phillips o similar, trabajo terminado.                               | G        | 1.00     | pz   | 416.19    | 416.19      |
| 063111-1 | Recubrimiento en plancha de concreto a base de lámina lisa cal. 18 de acero inoxidable T-304, con dimensiones de 0.89 m de ancho en desarrollo.... | G        | 10.7     | ml   | 6069.07   | 64,939.05   |
| 059619-2 | estofón de cuatro quemadores a gas de alta presión (2.00 x 0.55 m), incluye parrilla de 2.00 x 0.55 mts....                                        | G        | 1.00     | pz   | 10,036.86 | 10,036.82   |
|          | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco                                                                                               |          |          |      |           |             |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Referencia                                        | Contrato                                                                                                     | Importes (\$) | Descripción de la observación            |                                                                                                                                                        |   |       |    |           |              |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------|----|-----------|--------------|--|
| 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Residencia de obra.<br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto. | Término de convenio.<br>---                                                                                  |               | 041018-1                                 | de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2", placa de 80 x 50 x 5 mm.....                                                     | G | 20.64 | m2 | 1,896.51  | 39,143.97    |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | 041019-1                                 | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2", placa de 80 x 50 x 5 mm..... | G | 5.36  | m2 | 2,088.07  | 11,192.06    |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | 059620-4                                 | Campana hecho en obra de lámina galvanizada de acuerdo a proyecto....                                                                                  | G | 1.00  | pz | 24,224.37 | 24,224.37    |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | 55032                                    | Suministro y colocación de refrigerador de 9 pies cúbicos, dos puertas, trabajo terminado.                                                             | G | 1.00  | pz | 10,201.31 | 10,201.31    |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | 051022-5-2                               | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....                                      | A | 6.00  | pz | 1,665.15  | 9,990.90     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | 051022-5-2                               | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....                                      | B | 6.00  | pz | 1,665.15  | 9,990.90     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | 051022-5-2                               | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....                                      | G | 17.00 | pz | 1,665.15  | 28,307.55    |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | 052040-6                                 | Suministro y colocación de fregadero de empotrar modelo bahía 1C plus teka código 12127001 o similar....                                               | G | 1.00  | pz | 8,457.58  | 8,457.58     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               |                                          |                                                                                                                                                        |   |       |    | Totales   | \$461,514.48 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |                                                                                                              |               | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b> |                                                                                                                                                        |   |       |    |           |              |  |
| Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                   |                                                                                                              |               |                                          |                                                                                                                                                        |   |       |    |           |              |  |
| <b>Recomendaciones.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                   |                                                                                                              |               |                                          |                                                                                                                                                        |   |       |    |           |              |  |
| Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos. |                                                   |                                                                                                              |               |                                          |                                                                                                                                                        |   |       |    |           |              |  |
| Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                   |                                                                                                              |               |                                          |                                                                                                                                                        |   |       |    |           |              |  |
| Propuesta de Solventación:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                   | El instituto presento estimacion 2 (dos) finiquito, con soporte tecnico y cierre administrativo de la misma. |               |                                          |                                                                                                                                                        |   |       |    |           |              |  |

ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.         | Referencia    | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Importes (\$)  | Descripción de la observación |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Valoración: |               | <b>NO SOLVENTADA</b><br>El 08 de agosto de 2025 se llevó a cabo una visita de verificación física a la obra con el propósito de validar los volúmenes ejecutados conforme a los números generadores presentados en la estimación número 2 (finiquito), como parte de la propuesta de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               | <b>Resultado de la inspección documental y física:</b><br>• Derivado de la revisión documental a la estimación 2 (dos) finiquito, se pudo constatar que se realizaron las deducciones correspondientes a los conceptos observados.<br>• Derivado de la inspección física a la obra, se pudo constatar que 10 luminarias colocadas en el edificio "G" (desayunador), no corresponden a la descripción del concepto 051022-5-2 Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible con dimensiones de 30.50 cm de ancho x 121.50 cm de largo x 7.00 cm de alto, fabricado en lámina de acero calibre 22, detallado en pintura poliéster blanco brillante. , por lo antes señalado, no se puede asegurar que las lámparas sean nuevas. |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               | <b>Resultado General:</b><br>Derivado de las deductivas aplicadas por el Instituto en los conceptos observados, se realizaron trabajos adicionales dentro de la estimación 2 (finiquito). No obstante, tras la revisión física y documental, se identificaron volúmenes pagados en exceso por un importe total de \$321,060.08 más IVA conforme al siguiente desglose:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6           | Total de Obs. | Suma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$1,931,610.30 |                               |  |  |  |  |  |  |  |  |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Oscar Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vp.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C. A. Jesús Roberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO C

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                       | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4                                 | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Primaria Josefa Ortiz de Domínguez, Demolicion de edificio "F" y obra exterior, sustitucion de barda perimetral en parte posterior del plantel. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-012-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe de contrato.</u><br>\$808,931.63                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Deficiencias Físico - Técnicas.</b><br><br>De la estimación 4 (cuatro) finiquito, a la fecha de visita física realizada el 11 de diciembre de 2024, se determinan procesos constructivos deficientes en la obra, toda vez que se realizó el piso de concreto sobre el nivel del piso existente quedando un escalon, lo cual presenta un riesgo para la población estudiantil, por \$87,345.56 en 229.41 m2 de Piso de concreto FC=150kg/cm2 12 cm espesor acabado pulido o rayado/brocha/pelo: losas de 3.06 x 2m. juntas frias acabado con volteador, incluye cimbra/fronteras, originados por una mala supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|                                   | <u>Inicio de contrato.</u><br><br>03-jun-24                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitacion a Cuando Menos Tres Personas.                                                                                                         | <u>Termino de contrato.</u><br><br>04-ago-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe ejercido.</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                   | <u>Municipio.</u><br><br>Chiautempan.                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Avance Físico.</u><br><br>70.27%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 58, 70 y 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y clausula vigesimo segunda del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                   | <u>Localidad.</u><br><br>Chiautempan.                                                                                                                                            | <u>Convenio número.</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                   | <u>Contratista.</u><br><br>TCP Tecnología y construcción S.A. de C.V.                                                                                                            | <u>Inico de convenio.</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe Observado</u><br><br>\$87,345.56                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u><br><br>Ing. Juan Carlos Garcia Lumbreras.                                                                                                             | <u>Termino de convenio</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la reparación del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                                  | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación en la que se describe lo que se identificó durante el proceso de ejecución referente al concepto observado, reporte fotográfico de lo descrito en dicha cédula.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                                                                  | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa reporte fotográfico donde se pueda apreciar claramente todo el proceso a detalle de lo que se describe en la cédula de solventación, notas de bitácora en las que se autorice la ejecución del concepto observado, proyecto arquitectónico autorizado por el Departamento de Proyectos e Instalaciones del ITIFE (planos donde se aprecie lo descrito en la cédula de solventación); o bien, no se anexa evidencia documental de la aplicación de una sanción por mala calidad en la ejecución del concepto observado, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE; cabe mencionar que, una vez remitida la documentación descrita anteriormente, personal de esta Secretaría solicitará un recorrido en conjunto con personal del ITIFE para verificar dichas reparaciones.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

ANEXO C

**Ente Auditada:** Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
**Origen del Recurso:** Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.  
**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Josefa Ortiz de Domínguez, Demolicion de edificio "F" y obra exterior, sustitucion de barda perimetral en parte posterior del plantel. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-012-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe de contrato.</u><br>\$808,931.63 | <u>Tipo de Observación.</u><br><b>Deficiencias Físico - Técnicas.</b><br><br>De la estimación 4 (cuatro) finiquito, a la fecha de visita física realizada el 11 de diciembre de 2024, se determinan procesos constructivos deficientes en la obra, toda vez que se realizó el piso de concreto sobre el nivel del piso existente quedando un escalon, lo cual presenta un riesgo para la poblacion estudiantil, por \$9,426.46 en 229.41 m2 de Suministro y colocación de refuerzo con malla electrosoldada 66-1010 en pisos, originados por una mala supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                         |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>03-jun-24                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a Cuando Menos Tres Personas.                                                                                                     | <u>Termino de contrato.</u><br>04-ago-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Avance Físico.</u><br>70.27%             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 58, 70 y 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y clausula vigesimo segunda del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <u>Municipio.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                            | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe Observado</u><br>\$9,426.46      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Localidad.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                            | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la reparación del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Contratista.</u><br>TCP Tecnología y construcción S.A. de C.V.                                                                                                            | <u>Termino de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Juan Carlos García Lumbreras.                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                            | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación en la que se describe lo que se identificó durante el proceso de ejecución referente al concepto observado, reporte fotográfico de lo descrito en dicha cédula.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                           | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa reporte fotográfico donde se pueda apreciar claramente todo el proceso a detalle de lo que se describe en la cédula de solventación, notas de bitácora en las que se autorice la ejecución del concepto observado, proyecto arquitectónico autorizado por el Departamento de Proyectos e Instalaciones del ITIFE (planos donde se aprecie lo descrito en la cédula de solventación); o bien, no se anexa evidencia documental de la aplicación de una sanción por mala calidad en la ejecución del concepto observado, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE; cabe mencionar que, una vez remitida la documentación descrita anteriormente, personal de esta Secretaría solicitará un recorrido en conjunto con personal del ITIFE para verificar dichas reparaciones.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                         | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>\$96,772.02</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vd.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Josefa Ortiz de Domínguez, Demolicion de edificio "F" y obra exterior, sustitucion de barda perimetral en parte posterior del plantel. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-012-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe de contrato.</u><br>\$808,931.63 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determina Penas Convencionales por \$20,731.59, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 03 de octubre del 2024, por el factor de penalización del cinco por ciento (5%) multiplicado por los meses de atraso, estipulado en el contrato, la obra presenta 2 meses de atraso, con base a la fecha contratada de terminación del 04 de agosto del 2024, correspondientes a las siguientes partidas:<br><br><b>Obra Exterior</b><br>Partida Albañilería y Acabados.<br>Partida Herrería.<br>Partida Instalaciones.                                                                  |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitacion a Cuando Menos Tres Personas.                                                                                                     | <u>Inicio de contrato.</u><br>03-jun-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Importe de convenio.</u><br>- - -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <u>Municipio.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                            | <u>Termino de contrato.</u><br>04-ago-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <u>Localidad.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                            | <u>Avance Físico.</u><br>70.27%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Contratista.</u><br>TCP Tecnología y construcción S.A. de C.V.                                                                                                            | <u>Convenio número.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe Observado</u><br>\$20,731.59     | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados; asimismo atender lo previsto en los artículos 16 fracción IV, IX y 18 fracción I, VIII y IX de su Reglamento Interior.<br><br>Independientemente de lo antes señalado, se hace del conocimiento, que el Residente de Obra o los Servidores Públicos responsables de la contratación y seguimiento de la misma, no estarán exentos de la responsabilidad administrativa, en términos de lo que establece la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Juan Carlos Garcia Lumbreras.                                                                                                             | <u>Inico de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                            | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, notificación de la aplicación de la sanción por atraso al contratista, formato del cálculo de la sanción por atraso, notificación de la aplicación de la sanción por mala calidad al contratista, formato del cálculo de la sanción por mala calidad.                                                                              |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                           | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa el convenio de ampliación en plazo, así como el dictamen técnico que da origen a dicho convenio para verificar el cálculo de la sanción.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

ANEXO D

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                       | Contrato                                          | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 3   | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla.<br>Terminación de Edificio "A", planta alta 4 aulas de 2 EE. C/U + terminación de escalera estructura U-2C. | <u>Contrato número.</u><br><br>BALPGO-29-032-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$2,153,033.58                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$79,125.06, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 2.6 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 25 de diciembre de 2024, correspondientes a las partidas:<br><br>03 Albañilería y acabados.<br>04 Herrería.<br>02 Obra exterior<br>04 Herrería. |  |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br><br>09-dic-24                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br><br>\$430,606.72   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                         | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                   | <u>Avance Físico.</u><br>67.21%                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Localidad.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                   | <u>Convenio número.</u><br>---                    | <b>Importe Observado</b><br><br>\$79,125.06                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                         | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos de la Universidad encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                         |  |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                         | <u>Término de convenio.</u><br>---                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                |                                                   | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: convenio de ampliación al plazo de ejecución, autorización de ampliación del plazo de ejecución, dictamen técnico que da origen al convenio de ampliación, solicitud de ampliación al plazo de ejecución por parte del contratista, catálogo de conceptos, nota de bitácora en la cual se solicita ampliación al plazo de ejecución, calendario de ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                               |                                                   | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE, toda vez que, el cálculo de la sanción por atraso que realizó personal de esta Secretaría fue al 13 de marzo de 2024, fecha en que ya había concluido el periodo del convenio de ampliación del plazo de ejecución.<br>Se determina sanción por atraso por \$72,952.29, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 1.63 meses y 32.79% de atraso con base a la fecha de terminación del 24 de enero de 2025 según lo establecido en el convenio de ampliación y considerando el importe de la ampliación en monto.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Importes (\$)                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Jardín de Niños, Justo Sierra.<br>Edificio "E" construcción de módulo sanitario 6.00 x 6.00 mts. Estructura regional aislada y obra exterior: Construcción de barda perimetral en la parte posterior y suministro y colocación de 2 luminarias punta de poste solar. | <u>Contrato número.</u><br><br>BALPGO-29-034-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$1,133,862.58 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$78,180.98, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025, por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 2.6 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 25 de diciembre de 2024, correspondientes a las partidas:<br><br>02 Estructura.<br>03 Albañilería y Acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.<br>Obra Exterior<br>02 Estructura.<br>03 Albañilería y acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.<br>Obra Exterior<br>03 Albañilería y acabados.<br>05 Instalaciones.                |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br><br>09-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe de convenio.</u><br><br>\$218,626.59                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                                                                                                                                              | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Municipio.</u><br>Huamantla.                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Avance Físico.</u><br>38.47%                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4   | <u>Localidad.</u><br>Colonia Cuauhtémoc.                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Convenio número.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                   | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.<br><br><u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos de la Universidad encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Inicio de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe Observado</u><br>\$78,180.98           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Término de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, convenio de ampliación al plazo de ejecución, autorización de ampliación del plazo de ejecución, dictamen técnico que da origen al convenio de ampliación, solicitud de ampliación al plazo de ejecución por parte del contratista, catálogo de conceptos, nota de bitácora en la cual se solicita ampliación al plazo de ejecución, calendario de ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | NO SOLVENTADA<br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE.<br>Se determina sanción por atraso por \$9,767.32, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 0.28 meses y 61.53% de atraso con base a la fecha de terminación del 24 de febrero de 2025 según lo establecido en el convenio de ampliación en plazo.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Periodo Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                    | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Jardín de Niños, Juan Amos Comenio<br>Construcción de Edificio "C" desayunador<br>de 8 x 12 mts. Estructura regional<br>aislada y obra exterior. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-055-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$1,406,963.56 | <b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$50,221.29, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025, por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 1.63 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 23 de enero de 2025, correspondientes a las partidas:<br><br>03 Albañilería y Acabados.<br>04 Herrería.<br>02 Estructura<br>01 Cimentación<br>05 Instalaciones<br>Obra Exterior<br>01 Cimentación<br>02 Estructura<br>03 Albañilería y acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.                                                                                     |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres                                                                                                                | <u>Inicio de contrato.</u><br>25-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe de convenio.</u><br>\$351,740.89   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Municipio.</u><br>Huamantla.                                                                                                                                               | <u>Término de contrato.</u><br>23-ene-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -             | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.<br><br><b>Recomendaciones.</b><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos de la Universidad encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Localidad.</u><br>Pueblo de Jesús.                                                                                                                                         | <u>Convenio número.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Avance Físico.</u><br>49.20%               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                      | <u>Inicio de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe Observado</u><br>\$50,221.29       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                      | <u>Término de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                             | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, convenio de ampliación al plazo de ejecución, autorización de ampliación del plazo de ejecución, dictamen técnico que da origen al convenio de ampliación, solicitud de ampliación al plazo de ejecución por parte del contratista, catálogo de conceptos, nota de bitácora en la cual se solicita ampliación al plazo de ejecución, calendario de ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                            | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE, toda vez que, el cálculo de la sanción por atraso que realizó personal de esta Secretaría fue al 13 de marzo de 2024, fecha en que ya había concluido el periodo del convenio de ampliación del plazo de ejecución.<br>Se determina sanción por atraso por \$33,503.32, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 0.75 meses y 50.80% de atraso con base a la fecha de terminación del 22 de febrero de 2025 según lo establecido en el convenio de ampliación y considerando el importe de la ampliación en monto.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Importes (\$)                                      | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6                                 | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Primaria Emiliano Zapata, Construcción de edificio "A" estructura U-2C 3,24 x 8 m. 13 E.E. aislada, Construcción de edificio "C" estructura U-3C 3.24 x 8 m. 13 E.E. aislada, obra exterior: construcción de cisterna de 10 m3, construcción de barda perimetral, andadores, rampas, plaza de acceso con porton, muro de presentación, murete eléctrico con subestación eléctrica y suministro y colocación de 9 luminarias punta de poste solar. | <u>Contrato número.</u><br><br>BALPGO-29-015-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$24,017,615.30 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determina Penas Convencionales por \$1,994,757.40 equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 11 de marzo de 2025, por el factor de penalización del 0.5% (cinco porciento) estipulado en el contrato, y por los 2.6% mensual de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 23 de diciembre de 2024, correspondientes a.<br><br><b>Edificación "A y B".</b><br>2.- Estructura.<br>3.- Albañilería y Acabados.<br>4.- Herrería.<br>5.- Instalaciones.<br><b>Obra Exterior, Edificio 1</b><br>1.- Cimentación.<br>2.- Estructura.<br>3.- Albañilería y Acabados.<br>4.- Herrería.<br>5.- Instalaciones.<br><b>Obra Exterior,Edificio 02</b><br>1.- cimentación.<br>2.- Estructura.<br>3.- Albañilería y Acabados. |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Licitación Publica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Termino de contrato.</u><br>23-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe ejercido.</u><br>---                    | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusula décimo novena del contrato de obra.<br><br><b>Recomendaciones.</b><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                      |
|                                   | <u>Municipio.</u><br>Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Avance Físico.</u><br>27.75%                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                   | <u>Localidad.</u><br>Colonia la loma Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Importe Observado</b><br><br>\$1,994,757.40     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                   | <u>Contratista.</u><br>Martin Mora Garcia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Jose Carlos Herrera Zamora.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Termino de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, solicitud de diferimiento al plazo de ejecución por parte del contratista, convenio de diferimiento al plazo de ejecución, solicitud de ampliación al plazo de ejecución, convenio de ampliación al plazo de ejecución, facturas de compras realizadas por el contratista.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexan notas de bitácora referentes a los atrasos que presenta la obra, minutas generadas por sucesos relevantes, dictámenes técnicos que dan origen a los convenios de diferimiento y ampliación al plazo de ejecución, autorizaciones por escrito de los convenios de diferimiento y ampliación al plazo de ejecución, recalendarización de los trabajos; asimismo, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE.<br>Se determina sanción por atraso por \$2,070,484.07, equivalente al importe de la fianza de cumplimiento sin considerar el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el importe del cálculo de la sanción por conceptos contratados y no ejecutados, a las visitas físicas los días 11 de marzo y 15 de mayo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por los meses de atraso con base a la fecha de terminación del 17 de marzo de 2025, según lo establecido en el convenio de ampliación, excede el valor de la fianza de cumplimiento; en apego a lo establecido en la cláusula décimo novena quinto párrafo del Contrato de Obra.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importes (\$)                                  | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <u>Nombre de la Obra.</u><br>J.N. Josefina Ramos del Rio, Construcción de edificio "A" Dirección y Sanitarios 6 x 8 m + 2 Aulas 6 x 8 m + Aula con sanitario para 1º Grado estructura regional 4 E.E. aislado, Edificio "B" 4 aulas 6 x 8 m. estructura regional 4 E.E. aislado, Edificio "C" Desayunador 12 x 8 m + Aula de Usos Múltiples 12 x 8 m + Bodega 3 x 8 m. estructura regional 4.5. E.E. aislado, obra exterior: Construcción de plaza cívica, Techumbre de 15 x 20 m. cisterna de 10 m3, barda perimetral, plaza de acceso con portón y murete eléctrico. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-016-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe de contrato.</u><br>\$11,908,612.78 | <u>Tipo de Observación.</u><br><b>Penas convencionales</b><br><br>Se determina Penas Convencionales por \$462,714.58 equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 17 de febrero de 2025, por el factor de penalización del 5% (cinco por ciento) estipulado en el contrato, y por 1.87 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 23 de diciembre de 2024, correspondientes a las partidas siguientes:<br><br>01 Edificación: Albañilería y acabados, Herrería e instalaciones.<br>02 Obra Exterior: Albañilería y acabados, Herrería e instalaciones.<br>Obra Exterior: Albañilería y acabados, Herrería e instalaciones. |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Licitación Pública Estatal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Inicio de contrato.</u><br>22-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe de convenio.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Termino de contrato.</u><br>23-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe ejercido.</u><br>---                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Localidad.</u><br>Colonia la loma Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Avance Físico.</u><br>51.79%                | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58, 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y Cláusula Décima Novena del Contrato de Obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7   | <u>Contratista.</u><br>Infraestructura SAGGEZA, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Importe Observado</b><br>\$462,714.58       | <b>Recomendaciones.</b><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Termino de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, convenio de ampliación al plazo de ejecución, autorización de ampliación al periodo de ejecución, informes y reportes fotográficos por parte de la contratista, de la localización de una losa que atraviesa el largo del predio y de lo acontecido el día 29 de julio de 2024 con personas de la comunidad, solicitud de ampliación al plazo de ejecución, calendario de lluvias y plano de la planta general del plantel, notas de bitácora referentes a lo descrito en los informes y reportes fotográficos presentados por la contratista, notas de bitácora en las que se describen los motivos del atraso en la ejecución de los trabajos, minutas generadas por sucesos relevantes, dictamen técnico que da origen al convenio de ampliación al plazo de ejecución, recalendarización de los trabajos, notificación de la sanción al contratista, cálculo de la sanción.                                                               |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa evidencia documental de la aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE.<br>Se determina sanción por atraso por \$160,266.97, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 28 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 0.60 meses y 24% de atraso con base a la fecha de terminación del 10 de marzo de 2025 según lo establecido en el convenio de ampliación en el plazo de ejecución.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 6   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>\$2,685,780.90</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vc. Bó.  
Ingeniero David Méndez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO A

Ente Auditada: Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Origen del Recurso: Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                     | Contrato                                   | Importes (\$)                                                                                                                                                                   | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 12  | <b>Nombre de la Obra.</b><br>Universidad Politecnica de Tlaxcala, Construcción de Segunda Etapa Edificio UD-7 y Obra Exterior. | <b>Contrato número.</b><br>UPT-29-001-2024 | <b>Importe de contrato.</b><br>\$22,848,961.90                                                                                                                                  | <b>Administrativa</b><br><br>Derivado de la revisión documental al expediente tecnico, se detectó que no integró la siguiente documentación: Oficio asignación del residente responsable de la obra, oficio asignación de superintendente responsable de la obra (contratista), escrito emitido por la ejecutora y dirigido al contratista de la disposición del o los inmuebles, oficio de inicio de los trabajos, bitácora de obra (Protocolo de bitácora, nota de apertura, notas de sucesos relevantes), caratula de la estimación, factura, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación considerando las deducciones que correspondan, estado de cuenta del contrato con los importes de contrato, anticipo, estimación, amortización de anticipo, saldos por estimar o cancelar, cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, números generadores de obra debidamente referenciados, con sus claves según catálogo, resumen de generadores, croquis de ubicación de los trabajos ejecutados que amparan la estimación, debidamente requisitado por los que intervienen en la obra, reporte fotográfico de los trabajos ejecutados debidamente requisitados con sus claves del catalogo de conceptos, minutas, actas, acuerdos, comunicados que hayan sido generados respecto de la obra, reporte de la residencia de obra (informes periódicos, así como informe final), convenios con soporte tecnico, notificación de aviso de obra terminada, notas en Bitácora notificando la terminación de los trabajos, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, acta de entrega recepción física de los trabajos, fianza de vicios ocultos y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones, <b>situación que evidencia las deficiencias en el proceso de ejecución de la obra</b> |  |
|     | <b>Inicio de contrato.</b><br>02-oct-24                                                                                        | <b>Importe de convenio.</b><br>---         | <b>Importe ejercido.</b><br>---                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Término de contrato.</b><br>10-mar-25                                                                                       | <b>Avance Físico.</b><br>66.89%            |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Tipo de Adjudicación.</b><br>Licitación Pública.                                                                            |                                            |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Municipio.</b><br>Tepeyanco, Tlax.                                                                                          |                                            |                                                                                                                                                                                 | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Capítulo V, 54, 58, 59, 69 y 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios..<br><br><b>Recomendaciones.</b><br>Anexar la documentación descrita a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Localidad.</b><br>San Pedro Xacaltzinco.                                                                                    | <b>Convenio número.</b><br>---             | <b>Importe Observado</b><br>---                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Contratista.</b><br>Supervisión, Asesoría y Construcción Civil de Tlaxcala, S.A. de C.V.                                    | <b>Inicio de convenio.</b><br>---          |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Residencia de obra.</b><br>Arq.Roberto Aguilar Martinez                                                                     | <b>Término de convenio</b><br>---          |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                              |                                            | El Instituto presento las estimaciones numero 1, 2, 3, 4 y 5, con su soporte tecnico respectivo.                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                             |                                            | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se da por solventada la observación, toda vez que no presento la estimacion finiquito con su soporte tecnico y el cierre administrativo de la misma. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                           |                                            |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |

**Elaboro**  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

**Revisó**  
  
Ingeniero Cesar Suárez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

**Yo Bo.**  
  
Ingeniero David Jaramero Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

**Autorizó**  
  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO B

Ente Auditada: Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE). Origen del Recurso: Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024 Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importes (\$)                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Universidad Intercultural de Tlaxcala. Construcción de Edificio "A" Aula de Usos Múltiples 4 E.E. Estructura U-1C Adosada, Construcción de Edificio "E" 3 Aulas Didácticas de 2 E.E. C/U y Módulo Sanitario de 2 E.E. Estructura U-1C Aislada, Obra Exterior: Construcción de Invernadero, Construcción de Techumbre, Incluye Modificación de Canchas de Usos Múltiples, Construcción de Cisternas de 10 y 20 m3, Construcción de Barda de 3M de altura, Incluye Concertina y Elaboración de 3 Murales en Muros Cabeceros de Edificios "D, I, K". | <u>Contrato número.</u><br>FAMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de contrato.</u><br>\$18,006,496.96    | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Volúmenes pagados no ejecutados.<br><br>De la <b>estimación 1 (uno)</b> , se determina volumen pagado no ejecutado, a la fecha de visita física realizada el 02 de abril de 2025, ya que se consideran volúmenes superiores en los números generadores a los realmente ejecutados, por <b>2.17 m3</b> , faltante de un total estimado de <b>30.96 m3</b> , del concepto con clave <b>012014-2</b> Concreto premezclado f'c=250 kg/cm2 en cimentación T.M.A. 3/4" de acuerdo a Norma Mexicana (NMX-C-155-ONNCCE-2004), incluye bombeo, colocado, vibrado, curado y pruebas de laboratorio de acuerdo a Norma Mexicana (NMX-C-083-ONNCCE-2002), por un importe observado de <b>\$8,062.52</b> IVA incluido.                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Licitación pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Inicio de contrato.</u><br>02-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe de convenio.</u><br>\$746,224.04       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Municipio.</u><br>Ixtenco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Término de contrato.</u><br>25-mar-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe ejercido.</u><br>\$7,581,477.94        | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 58, 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas quinta y décimo primera del contrato de obra.<br><br><u>Recomendaciones.</u><br>Remitir copia certificada de la documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los volúmenes observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Localidad.</u><br>Ixtenco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Convenio número.</u><br>FAMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Avance Físico.</u><br>75.11%                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Contratista.</u><br><br>UNBEKANNT, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe Observado</u><br><br><b>\$8,062.52</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: detalle de la estimación, números generadores, croquis de localización (ilegible) y reporte fotográfico del concepto observado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Valoración:</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando la justificación técnica complementaria que acredite la ejecución de los volúmenes observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>\$8,062.52</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Votó  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Amador Benito.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Importes (\$)                                      | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Universidad Intercultural de Tlaxcala, Construcción de Edificio "A" Aula de Usos Múltiples 4 E.E. Estructura U-1C Adosada, Construcción de Edificio "E" 3 Aulas Didácticas de 2 E.E. C/U y Módulo Sanitario de 2 E.E. Estructura U-1C Aislada, Obra Exterior: Construcción de Invernadero, Construcción de Techumbre, Incluye Modificación de Canchas de Usos Múltiples, Construcción de Cisternas de 10 y 20 m3, Construcción de Barda de 3M de altura, Incluye | <u>Contrato número.</u><br><br>FAMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$18,006,496.96 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan <b>Penas Convencionales</b> por <b>\$117,204.51</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 02 de abril de 2025 por el factor de penalización del <b>5%</b> estipulado en el contrato, y por <b>0.5 meses</b> de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 25 de marzo de 2024, correspondientes a:                              |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Licitación pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Inicio de contrato.</u><br><br>02-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br><br>\$746,224.04    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Municipio.</u><br>Ixtenco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Término de contrato.</u><br><br>25-mar-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe ejercido.</u><br><br>\$7,581,477.94     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Localidad.</u><br>Ixtenco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Avance Físico.</u><br><br>75.11%                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Contratista.</u><br>UNBEKANNT, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Convenio número.</u><br>FAMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe Observado</u><br><br>\$117,204.51       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Término de convenio</u><br>---                  | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: formato del cálculo de la sanción por atraso, tabla de los conceptos a sancionar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Valoración:</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexan notas de bitácora en las que se informe del atraso que presentaba la obra, reporte fotográfico en donde sea posible apreciar con claridad que para el 02 de abril de 2025 ya se contaba con el suministro del material; o bien, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos ó el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No.                                | Referencia                                                                                                                                                                                  | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importes (\$)                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|---------|-----------|-----------|--------------|-----------|----------------|-----------|--------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|------|---|------|----|------|---------------|--------------|------|---|------|----|------|---------------------------|-----------------|------|---|------|----|------|-------------|---------------|------|---|------|----|------|------------------|---------------|------|---|------|----|-------|----------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------|------|---|---------|----|------|---------------------------|-------------|------|---|---------|----|------|-------------|-------------|------|---|---------|----|------|----------------------|--|--|--|------------------------|-------------|--------------|-----------------------------|--|--|--|--|--|--------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------------|--|--|--|--|--|--------------|
| 3                                  | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Instituto Tecnológico del Altiplano de Tlaxcala, Edificios "K, L" Rehabilitación General de Plantas de Alimentos (Cárnicos, Lácteos, Frutos y Hortalizas). | <u>Contrato número.</u><br><br>FAMS-29-003-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$3,568,059.42 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$129,208.04, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 12 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 1 mes de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 16 de febrero de 2024, correspondientes a:<br><table><tr><th rowspan="2">PARTIDAS GLOBALES.<br/>(SEGÚN CATÁLOGO DE CONCEPTOS).</th><th rowspan="2">IMPORTE.<br/>SIN I.V.A.</th><th rowspan="2">UNIDAD.</th><th rowspan="2">CANTIDAD.</th><th rowspan="2">PONDERADO</th><th colspan="2">AVANCES (%).</th></tr><tr><th>FÍSICO/VISITA.</th><th>PONDERADO</th></tr><tr><td colspan="7"><b>Edificación</b></td></tr><tr><td>01 Cimentación</td><td>\$ 159,298.82</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.05</td><td>80</td><td>4.14</td></tr><tr><td>02 Estructura</td><td>\$ 90,667.96</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.03</td><td>15</td><td>0.44</td></tr><tr><td>03 Albañilería y acabados</td><td>\$ 1,944,280.55</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.63</td><td>15</td><td>9.48</td></tr><tr><td>04 Herrería</td><td>\$ 220,287.56</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.07</td><td>15</td><td>1.07</td></tr><tr><td>05 Instalaciones</td><td>\$ 651,508.76</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.21</td><td>70</td><td>14.83</td></tr><tr><td colspan="7"><b>Obra exterior</b></td></tr><tr><td>01 Cimentación</td><td>\$ 48.12</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.00002</td><td>50</td><td>0.00</td></tr><tr><td>03 Albañilería y acabados</td><td>\$ 5,455.42</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.00177</td><td>10</td><td>0.02</td></tr><tr><td>04 Herrería</td><td>\$ 4,366.00</td><td>lote</td><td>1</td><td>0.00142</td><td>10</td><td>0.01</td></tr><tr><td colspan="4"><b>TOTAL SIN IVA</b></td><td><b>\$ 3,075,913.19</b></td><td><b>1.00</b></td><td><b>30.00</b></td></tr><tr><td colspan="6"><b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b></td><td><b>30.00</b></td></tr><tr><td colspan="6"><b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b></td><td><b>100.00</b></td></tr><tr><td colspan="6"><b>DIFERENCIA:</b></td><td><b>70.00</b></td></tr></table> | PARTIDAS GLOBALES.<br>(SEGÚN CATÁLOGO DE CONCEPTOS). | IMPORTE.<br>SIN I.V.A. | UNIDAD. | CANTIDAD. | PONDERADO | AVANCES (%). |           | FÍSICO/VISITA. | PONDERADO | <b>Edificación</b> |  |  |  |  |  |  | 01 Cimentación | \$ 159,298.82 | lote | 1 | 0.05 | 80 | 4.14 | 02 Estructura | \$ 90,667.96 | lote | 1 | 0.03 | 15 | 0.44 | 03 Albañilería y acabados | \$ 1,944,280.55 | lote | 1 | 0.63 | 15 | 9.48 | 04 Herrería | \$ 220,287.56 | lote | 1 | 0.07 | 15 | 1.07 | 05 Instalaciones | \$ 651,508.76 | lote | 1 | 0.21 | 70 | 14.83 | <b>Obra exterior</b> |  |  |  |  |  |  | 01 Cimentación | \$ 48.12 | lote | 1 | 0.00002 | 50 | 0.00 | 03 Albañilería y acabados | \$ 5,455.42 | lote | 1 | 0.00177 | 10 | 0.02 | 04 Herrería | \$ 4,366.00 | lote | 1 | 0.00142 | 10 | 0.01 | <b>TOTAL SIN IVA</b> |  |  |  | <b>\$ 3,075,913.19</b> | <b>1.00</b> | <b>30.00</b> | <b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b> |  |  |  |  |  | <b>30.00</b> | <b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b> |  |  |  |  |  | <b>100.00</b> | <b>DIFERENCIA:</b> |  |  |  |  |  | <b>70.00</b> |
|                                    | PARTIDAS GLOBALES.<br>(SEGÚN CATÁLOGO DE CONCEPTOS).                                                                                                                                        | IMPORTE.<br>SIN I.V.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | UNIDAD.                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           | CANTIDAD.    | PONDERADO | AVANCES (%).   |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | FÍSICO/VISITA.                                       | PONDERADO              |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <b>Edificación</b>                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | 01 Cimentación                                                                                                                                                                              | \$ 159,298.82                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | lote                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1                                                    | 0.05                   | 80      | 4.14      |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| 02 Estructura                      | \$ 90,667.96                                                                                                                                                                                | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                 | 0.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 15                                                   | 0.44                   |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| 03 Albañilería y acabados          | \$ 1,944,280.55                                                                                                                                                                             | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                 | 0.63                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 15                                                   | 9.48                   |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| 04 Herrería                        | \$ 220,287.56                                                                                                                                                                               | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                 | 0.07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 15                                                   | 1.07                   |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| 05 Instalaciones                   | \$ 651,508.76                                                                                                                                                                               | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                 | 0.21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 70                                                   | 14.83                  |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| <b>Obra exterior</b>               |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| 01 Cimentación                     | \$ 48.12                                                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                 | 0.00002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 50                                                   | 0.00                   |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| 03 Albañilería y acabados          | \$ 5,455.42                                                                                                                                                                                 | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                 | 0.00177                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 10                                                   | 0.02                   |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| 04 Herrería                        | \$ 4,366.00                                                                                                                                                                                 | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1                                                 | 0.00142                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 10                                                   | 0.01                   |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| <b>TOTAL SIN IVA</b>               |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   | <b>\$ 3,075,913.19</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>1.00</b>                                          | <b>30.00</b>           |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| <b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b>        |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      | <b>30.00</b>           |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| <b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b> |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      | <b>100.00</b>          |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
| <b>DIFERENCIA:</b>                 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      | <b>70.00</b>           |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                                    | <u>Término de contrato.</u><br><br>16-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe ejercido.</u><br><br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <u>Municipio.</u><br>Ixtacuixtla de Mariano Matamoros.                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Avance Físico.</u><br><br>30%                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <u>Localidad.</u><br>San Diego Xocoyucan.                                                                                                                                                   | <u>Convenio número.</u><br><br>FAMS-29-003-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe Observado</u><br><br>\$129,208.04      | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII y 58 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <u>Contratista.</u><br><br>ARMAH Proyectos y Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                     | <u>Inicio de convenio.</u><br><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Verónica Bautista Netzahuatl.                                                                                                                            | <u>Término de convenio</u><br><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                   | Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                                                                           | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, convenio de diferimiento al programa de ejecución, convenio de ampliación al plazo de ejecución, dicámenes técnicos que dan origen a los convenios, solicitud de cambios en la distribución de la instalación eléctrica de la planta piloto por parte del director de Instituto Tecnológico del Altiplano, planta arquitectónica de distribución de equipos, minuta de trabajo de fecha 13 de marzo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |
|                                    | <u>Valoración:</u>                                                                                                                                                                          | NO SOLVENTADA<br>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE.<br>Se determina sanción por atraso por \$11,074.97, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 2 de junio de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 2 meses y 3% de atraso con base a la fecha de terminación del 27 de marzo de 2025 según lo establecido en el convenio de ampliación en plazo y considerando el importe de la ampliación en monto.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración. |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                        |         |           |           |              |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |  |  |                        |             |              |                             |  |  |  |  |  |              |                                    |  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |              |

ANEXO D

Ente Auditada: Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Origen del Recurso: Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                     | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Importes (\$)                                   | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Universidad Politécnica de Tlaxcala, Construcción de Segunda Etapa Edificio UD-7 y Obra Exterior. | <u>Contrato número.</u><br>UPT-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe de contrato.</u><br>\$ 22,848,961.90 | <p><b>Penas convencionales.</b></p> <p>Se determina Penas Convencionales por \$32,490.05 de las partidas contratadas y no ejecutadas a la visita física del día 13 de marzo del 2025 por el factor de penalización del 5% (cinco por ciento) estipulado en el contrato, y por los días de atraso de acuerdo a la fecha contratada y de su terminó del 10-03-2025 , correspondientes a las siguientes partidas:</p> <p>2.-Estructura.<br/>3.- Albañilería y Acabados.<br/>4.-Herrería.<br/>5.-Instalaciones.</p> |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>licitación pública.                                                                            | <u>Inicio de contrato.</u><br>02-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe de convenio.</u><br>\$ 921,224.10    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tepeyanco, Tlax.                                                                                          | <u>Término de contrato.</u><br>10-mar-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Importe ejercido.</u><br>---                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Localidad.</u><br>San Pedro Xacaltzinco.                                                                                    | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Avance Físico.</u><br>66.89%                 | <p><b>Incumplimiento a la normatividad.</b></p> <p>Artículos 10, 54 fracción VIII y 58 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas décimo primera y décimo novena del contrato de obra.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | <u>Contratista.</u><br>Supervisión Asesoría y Construcción Civil de Tlaxcala S.A DE C.V.                                       | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Importe Observado</b><br>\$32,490.05         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Arq.Roberto Aguilar Martinez.                                                                    | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 | <p><b>Recomendaciones.</b></p> <p>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.</p> <p>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</p>            |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                              | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, convenio de ampliación al monto contratado, convenio de ampliación al plazo de ejecución, dictamen técnico que da origen al convenio, derivado de la revision documental al expediente tecnico de obra, el instituto integro calculo de la sancion por atraso por \$128,476.48 de fecha de corte al 30 de abril de 2025 y sancion por atraso por \$105,277.74 de fecha de corte al 13 de junio de 2025, anexan oficio numero ITIFE/JDC/J-387/2025 mediante el cual el residente informa al area juridica la situación que guarda la obra y oficios con numeros de clave: FT-JDC-13-00, FT-JDC-13-00 y FT-JDC-13-00, de notificación al contratista del atraso de acuerdo al convenio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                             | <p><b>NO SOLVENTADA</b></p> <p>La información y documentación que presentó el ente, no fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que, no se anexa evidencia documental del cálculo y aplicación de penas convencionales por atraso en la ejecución de los trabajos, o bien, el reintegro de dicho importe por parte del contratista, desde la notificación de la solicitud del reintegro hasta el depósito o transferencia bancaria del mismo a una cuenta bancaria determinada por el ITIFE.</p> <p>Se determina sanción por atraso por \$252,439.38, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 11 de junio de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 2.36 meses y 9% de atraso con base a la fecha de terminación del 28 de marzo de 2025 según lo establecido en el convenio de ampliación en plazo y considerando el importe de la ampliación en monto.</p> <p>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos descritos en esta valoración.</p> |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                           | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>\$278,902.60</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Yo Bo  
  
Ingeniero David Jimenez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Inversión Estatal en Infraestructura para la Educación Media Superior.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                              | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>EMSAD No. 06<br>Construcción de Techumbre. | <u>Contrato número.</u><br>FIEIEMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,359,570.76 | <b><u>Tipo de Observación.</u></b><br><br><b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, no integró la siguiente documentación: solicitud de obra pública, con análisis de costo-beneficio y Estudio de mercado realizados para verificar la existencia y costos de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo, así como de contratistas y Calendario o Programa de Ejecución de obra elaborado por la Ejecutora ; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de planeación, programación y presupuestación en materia de obra pública.</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>11-dic-24                                 | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                   | <u>Término de contrato.</u><br>08-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe ejercido.</u><br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Municipio.</u><br>Nativitas.                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Localidad.</u><br>San Bernabé Capula.                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Avance Físico.</u><br>2.40%                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Contratista.</u><br>Álvaro Cordero Sánchez.                          | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               | <b><u>Incumplimiento a la normatividad.</u></b><br><br>Artículo 27 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.                | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b><u>Importe Observado</u></b><br>---        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     |                                                                         | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                               | <b><u>Recomendaciones.</u></b><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la adjudicación y contratación de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                       | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>Valoración:</b>                                                      | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando el programa de ejecución de los trabajos, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

ANEXO A

**Ente Auditada:** Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
**Origen del Recurso:** Fondo de Inversión Estatal en Infraestructura para la Educación Media Superior.

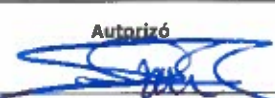
**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                              | Contrato                                       | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 2   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>EMSAD No. 06<br>Construcción de Techumbre. | <u>Contrato número.</u><br>FIEIEMS-29-001-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,359,570.76                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, no integró la siguiente documentación: Oficio asignación del Residente responsable de la obra, Escrito emitido por la Ejecutora y dirigido al Contratista de la disposición del o los inmuebles, Oficio de inicio de los trabajos, Bitácora de obra (Protocolo de bitácora, nota de apertura, notas de sucesos relevantes), Caratula de la estimación, factura, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación considerando las deducciones que correspondan, Estado de cuenta del contrato con los importes de contrato, anticipo, estimación, amortización de anticipo, saldos por estimar o cancelar, Cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, Cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, Números generadores de obra debidamente referenciados, con sus claves según catálogo, resumen de generadores, Croquis de ubicación de los trabajos ejecutados que amparan la estimación, Reporte fotográfico de los trabajos ejecutados debidamente requisitados con sus claves del catalogo de conceptos, Notas de bitacora del periodo de la estimación (Bitácora convencional y/o BESOP), Reportes con resultados de pruebas de calidad de los materiales por un laboratorio, Reportes con resultados de la verificación a los procesos constructivos con pruebas de laboratorio, Controles de calidad y pruebas de laboratorio, Minutas, actas, acuerdos, comunicados que hayan sido generados respecto de la obra y Reporte de la Residencia de obra (informes periódicos, así como informe final); <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso desituación que evidencia deficiencias en el proceso de ejecución en materia de obra pública.</b> |  |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                   | <u>Inicio de contrato.</u><br>11-dic-24        | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | <u>Municipio.</u><br>Nativitas.                                         | <u>Término de contrato.</u><br>08-feb-25       | <u>Importe ejercido.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | <u>Localidad.</u><br>San Bernabé Capula.                                | <u>Convenio número.</u><br>---                 | <u>Avance Físico.</u><br>2.40%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | <u>Contratista.</u><br>Álvaro Cordero Sánchez.                          | <u>Inicio de convenio.</u><br>---              | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 23, 54 fracción XII y último párrafo, 57, 58, 59 y 64 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas quinta, sexta, novena fracción II, décimo, décimo primera, décimo quinta y vigésimo quinta del contrato de obra.<br><br><b>Recomendaciones.</b><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la ejecución de las obras públicas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.                | <u>Término de convenio.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                       |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Derivado de la revision documental al expediente tecnico de obra se observo que el instituto, no integro las estimaciones referente a la obra, asimismo informa que la obra se encuentra en proceso y a la fecha la contratista no ha presentado soporte tecnico de los trabajos ejecutados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                      |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se da por solventada la presente observación toda vez que no integran al expediente tecnico las estimaciones con su soporte tecnico respectivo y el cierre administrativo de la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|     | 2                                                                       | <b>Total de Obs.</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |

**Elaboró**  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

**Revisó**  
  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

**VoBo.**  
  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

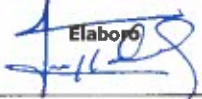
**Autorizó**  
  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO B

Ente Auditada: Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Origen del Recurso: Fondo de Inversión Estatal en Infraestructura para la Educación Media Superior.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                              | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Importes (\$)                                         | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>EMSAD No. 06<br>Construcción de Techumbre. | <u>Contrato número.</u><br>FIEIEMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,359,570.76         | <b>Omissiones en el proceso de ejecucion de la obra.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infaestructura Física Educativa, no integró la documentación técnica justificativa correspondiente desde la estimación uno hasta la estimación finiquito, por lo anterior, dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública, por lo que <b>no existe certeza</b> que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de <b>\$2,359,570.76</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>11-dic-24                                 | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe ejercido.</u><br>---                       | Por lo tanto, una vez presentada la documentación técnica justificativa de los trabajos pagados, será revisada y se determinarán las irregularidades que deriven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                   | <u>Término de contrato.</u><br>08-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Avance Físico.</u><br>2.40%                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Municipio.</u><br>Nativitas.                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                       | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 54 fracción IV y último párrafo, 58, 59, 60, 69 y 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas quinta, sexta, décimo primera, décimo segunda y décimo quinta del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Localidad.</u><br>San Bernabé Capula.                                | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Importe Observado</b><br><br><b>\$2,359,570.76</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Contratista.</u><br>Álvaro Cordero Sánchez.                          | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                       | Derivado de la revision documental al expediente tecnico de obra se observo que el instituto, no integro las estimaciones referente a la obra, asimismo informa que la obra se encuentra en proceso y a la fecha la contratista no ha presentado soporte tecnico de los trabajos ejecutados. |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                      | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se da por solventada la presente observacion tada dez que no integran al expediente tecnico las estimaciones con su soporte tecnico respectivo y el cierre administrativo de la misma.                                                                            |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | 1                                                                       | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Suma</b>                                           | <b>\$2,359,570.76</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

**Elaboró**  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

**Revisó**  
  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

**Vo.Bo.**  
  
Ingeniero David Jimenez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

**Autorizó**  
  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Belto.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO D

**Ente Auditada:** Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
**Origen del Recurso:** Fondo de Inversión Estatal en Infraestructura para la Educación Media Superior.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** Enero - Diciembre.

| No.                               | Referencia                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Importes (\$)                                   | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                 | <u>Nombre de la Obra.</u>    | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe de contrato.</u>                     | <u>Tipo de Observación.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                   | EMSAD No. 06                 | FIEIEMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$2,359,570.76                                  | <b>Penas Convencionales.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                   | Construcción de Techumbre.   | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe de convenio.</u>                     | Se determinan <b>Penas Convencionales</b> por <b>\$109,190.49</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del <b>5%</b> estipulado en el contrato, y por 1.10 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 08 de febrero de 2025, correspondientes a las partidas: |
|                                   |                              | 11-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ---                                             | 01 Cimentación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u> | <u>Término de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe ejercido.</u>                        | 02 Estructura.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                   | Adjudicación Directa.        | 08-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ---                                             | 03 Albañilería y Acabados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                   | <u>Municipio.</u>            |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Avance Físico.</u>                           | 04 Herrería.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                   | Nativitas.                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2.40%                                           | 05 Instalaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                   | <u>Localidad.</u>            | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Importe Observado</b><br><b>\$109,190.49</b> | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | San Bernabé Capula.          | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                 | Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Contratista.</u>          | <u>Inico de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                 | <b>Recomendaciones.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | Álvaro Cordero Sánchez       | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                 | Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.                                                                                                                                                                   |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u>   | <u>Término de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                 | Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                             |
|                                   | Ing. Hugo Aztatzi Carreto.   | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                              | Derivado de la revision documental al expediente tecnico de obra se observo que el instituto, no integro las estimaciones referente a la obra, asimismo informa que la obra se encuentra en proceso y a la fecha la contratista no ha presentado soporte tecnico de los trabajos ejecutados. |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Valoración:</b>                |                              | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se da por solventada la presente observacion toda vez que no integran al expediente tecnico la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.                                   |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>1</b>                          | <b>Total de Obs.</b>         | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>\$109,190.49</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

**Elaboró**  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

**Revisó**  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

**Vo.Bo.**  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

**Autorizó**  
C.P. Carlos Rigoberto Pinero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO D

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fortalecimiento a la Excelencia Educativa para el Ejercicio Fiscal 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                 | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Escuela Normal Primaria Profa. Leonarda Gómez Blanco.<br>Construcción de Edificio "C" desayunador de 8 x 12 mts. Estructura regional aislada y obra exterior. | <u>Contrato número.</u><br>FORTEESUP-29-003-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe de contrato.</u><br>\$455,529.88 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$11,084.47, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 1 mes de atraso respecto a la fecha de terminación contratada del 12 de enero de 2025 y en específico a las partidas: 02 Estructura, 03 Albañilería y Acabados. |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>25-oct-24                                                                                                                                                    | <u>Importe de convenio.</u><br>\$10,070.12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                                                                                                                                      | <u>Término de contrato.</u><br>12-ene-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Avance Físico.</u><br>43.55%             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Municipio.</u><br>Santa Apolonia Teacalco.                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <u>Localidad.</u><br>Santa Apolonia Teacalco.                                                                                                                                              | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe Observado</u><br>\$11,084.47     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <u>Contratista.</u><br>H&R Construcciones, S.A. de C.V.                                                                                                                                    | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     |                                                                                                                                                                                            | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. José Carlos Herrera Zamora.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Término de convenio.</u><br>---          | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                          | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: Cédula de solventación, aviso de notificación del reintegro al contratista, notificación de la sanción, formato del cálculo de la sanción, tabla de conceptos a sancionar, notificaciones de atraso al contratista, solicitud por parte del Departamento de Construcción para la intervención de la Oficina Jurídica del ITIFE para que el contratista realice el reintegro por el atraso en la ejecución de la obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                         | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando soporte técnico de la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo del contrato, anexar la hoja de calculo y listado de los conceptos sancionados, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                       | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>\$11,084.47</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Nájera Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Remanentes del FAM Potenciado 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No.                               | Referencia                                                                                                                       | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                                 | <u>Nombre de la Obra.</u>                                                                                                        | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe de contrato.</u> | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Administrativa</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 12 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto, no integró la siguiente documentación: <b>Solicitud de obra pública</b> , estudio de mercado realizados para verificar la existencia y costos de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo, así como de contratistas, oficio de suficiencia presupuestal, acuses de los oficios con los que entregan expedientes técnicos de las obras públicas y servicios relacionados con las mismas, para el proceso de adjudicación; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de planeación, programación y presupuestación en materia de obra pública.</b> |
|                                   | Jardín de Niños Luz Ma. Serradell.<br>Rehabilitación General de Edificio "A",<br>Obra Exterior: Sustitución de Barda en Fachada. | BALPOT-29-070-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$643,539.51                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                                       | <u>Importe de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | - - -                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | 11-dic-24                                                                                                                        | - - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | - - -                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u>                                                                                                     | <u>Término de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe ejercido.</u>    | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 20 fracción I, 27 y 73 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | Adjudicación directa.                                                                                                            | 03-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | - - -                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | <u>Municipio.</u>                                                                                                                | <u>Avance Físico.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 55.87%                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | Tetla de la Solidaridad.                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | <u>Localidad.</u>                                                                                                                | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos encargados de la planeación, programación y presupuestación de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                   | Chiautzingo.                                                                                                                     | - - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | <u>Contratista.</u>                                                                                                              | <u>Inico de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe Observado</u>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | CONSTRUCCIV OXO, S.A. de C.V.                                                                                                    | - - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | - - -                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u>                                                                                                       | <u>Término de convenio</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                   | Arq. Alejandro Jiménez Rodríguez.                                                                                                | - - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                  | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                  | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando oficio de suficiencia presupuestal, acuses de los oficios con los que entregan expedientes técnicos de las obras públicas y servicios relacionados con las mismas, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Remanentes del FAM Potenciado 2024.

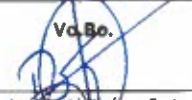
Ejercicio Auditado: 2024  
Periodo Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO A

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Contrato                                         | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Isidro Candia<br>Edificio "A" rehabilitación de sanitarios y sustitución de luminarias, Edificio "B" sustitución de impermeabilizante y sustitución de luminarias, obra exterior; construcción de red eléctrica general, rehabilitación de 4 luminarias punta de poste y suministro y colocación de 2 luminarias punta de poste solar. | <u>Contrato número.</u><br><br>BAPOT-29-071-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$481,041.58                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Administrativa.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa , no integró la siguiente documentación: solicitud de obra pública, con análisis de costo-beneficio, Estudio de mercado realizados para verificar la existencia y costos de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo, así como de contratistas y Calendario o Programa de Ejecución de obra elaborado por la Ejecutora; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de planeación, programación y presupuestación en materia de obra pública.</b> |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación Directa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Inicio de contrato.</u><br><br>11-dic-24      | <u>Importe de convenio.</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Municipio.</u><br>Amaxac de Guerrero.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Término de contrato.</u><br><br>03-feb-24     | <u>Importe ejercido.</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Localidad.</u><br><u>Localidad.</u><br>San Damián Tlacotalpan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Avance Físico.</u><br><br>51.97%              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Contratista.</u><br>Construcciv Oxo, S.A de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Convenio número.</u><br><br>- - -             | <u>Importe Observado</u><br><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículo 27 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Veronica Bautista.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Inicio de convenio.</u><br><br>- - -          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos encargados de la planeación, programación y presupuestación en materia de obra pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Término de convenio</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                  | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa parcialmente la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                  | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando el programa de ejecución de obra elaborado por la ejecutor, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Total de Obs.</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Guzmán Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Va.Bo.  
  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

10 OCT 2025

DEPARTAMENTO DE  
ADMINISTRACIÓN

RECIBIDO: 11:29

OFICIO: SFP/DSFCA/3645/10.2025

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 08 de octubre de 2025.

**ASUNTO:** Valoración de propuesta de solventación de auditoría AIC/24-05.

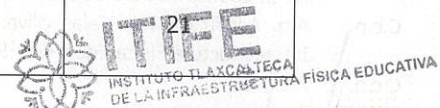
**C. MATEO SERGIO SÁNCHEZ RAMÍREZ**  
**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TLAXCALTECA**  
**DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA**  
**P R E S E N T E.**



En atención a su oficio número ITIFE/DG/JDC/1308/2025, recibido en este Órgano Estatal de Control el día 08 de septiembre de 2025 respectivamente, mediante el cual se remite la propuesta de solventación a las observaciones determinadas en materia de obra pública derivadas de **la Auditoría Interna de Cumplimiento número AIC/24-05, practicada al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa que usted dignamente dirige, correspondiente al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024;** y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 18, 65 y 66 fracciones III, IV y V, así como el artículo sexto transitorio de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, y los artículos 2, 4 fracción II inciso c), 6 fracciones I y III, 10 fracciones XII, XIII y XV, 14 fracciones I, VI, VII, VIII, X, XIII, XVI, XX y XXX, y 17 fracciones III, V, VI y VIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, me permito comunicar lo siguiente:

Una vez realizado el análisis y valoración de los argumentos y anexos presentados, se adjunta para su conocimiento los anexos de seguimiento de observaciones de obra pública, en las cuales se detalla el estatus de atención de las observaciones, conforme al siguiente resumen.

| Emitidas | Solventadas con recomendación | Solventadas | No solventadas |
|----------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 166      | 22                            | 123         | 21             |



10 OCT 2025  
DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN  
RECIBIDO: 11:22  
1 de 2

10 OCT 2025

DEPARTAMENTO DE  
ADMINISTRACIÓN

RECIBIDO: 11:29

OFICIO: SFP/DSFCA/3645/10.2025

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 08 de octubre de 2025.

**ASUNTO:** Valoración de propuesta de solventación de auditoría AIC/24-05.

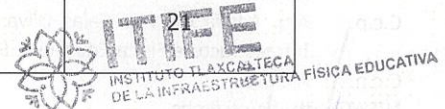
**C. MATEO SERGIO SÁNCHEZ RAMÍREZ**  
**DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TLAXCALTECA**  
**DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA**  
**P R E S E N T E.**



En atención a su oficio número ITIFE/DG/JDC/1308/2025, recibido en este Órgano Estatal de Control el día 08 de septiembre de 2025 respectivamente, mediante el cual se remite la propuesta de solventación a las observaciones determinadas en materia de obra pública derivadas de **la Auditoría Interna de Cumplimiento número AIC/24-05, practicada al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa que usted dignamente dirige, correspondiente al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024;** y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 18, 65 y 66 fracciones III, IV y V, así como el artículo sexto transitorio de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, y los artículos 2, 4 fracción II inciso c), 6 fracciones I y III, 10 fracciones XII, XIII y XV, 14 fracciones I, VI, VII, VIII, X, XIII, XVI, XX y XXX, y 17 fracciones III, V, VI y VIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, me permito comunicar lo siguiente:

Una vez realizado el análisis y valoración de los argumentos y anexos presentados, se adjunta para su conocimiento los anexos de seguimiento de observaciones de obra pública, en las cuales se detalla el estatus de atención de las observaciones, conforme al siguiente resumen.

| Emitidas | Solventadas con recomendación | Solventadas | No solventadas |
|----------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 166      | 22                            | 123         | 21             |



10 OCT 2025  
DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN  
RECIBIDO: 11:22  
1 de 2

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO D

| No. | Referencia                                                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Telesecundaria Juan Escutia.<br>Rehabilitación General de los Edificios "A, B, C, D, E", Rehabilitación General y Letrero Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-002-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe de contrato.</u><br>\$804,200.80 | <b>Tipo de Observación.</b><br><br><b>Penas Convencionales</b><br><br>Se determina Penas Convencionales, por \$23,169.30 equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 06 de Marzo de 2025, por el factor de penalización del 0.05% (cinco por ciento) estipulado en el contrato, y por los 4 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 01 de diciembre de 2024, correspondientes a las siguientes partidas: |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>30-sep-24                                                                                                                            | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.                                                                                                              | <u>Término de contrato.</u><br>01-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Avance Físico.</u><br>83.29%             | 1.- Albañilería y acabados en edificios (A,B,C, D y espacios de uso multiple), Herreria en edificios (A, B y espacios de uso multiple) Instalaciones en edificios (A,B,C,D y espacios de uso multiple).                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | <u>Municipio.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Importe Observado</u><br>\$23,169.30     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Localidad.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                             | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículo 46 Bis. de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 86 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Contratista.</u><br>Álvaro Cordero Sánchez.                                                                                                                     | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                             | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexas la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.    |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                  | Al respecto, le informo que en la propuesta de solventación no se adjunta ningún documento para que ésta sea procedente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                 | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La observación se determina No Solventada, ya que la información y documentación remitida por el Instituto no fue suficiente ni adecuada para acreditar el cálculo, aplicación y reintegro de las penas convencionales derivadas del atraso en la ejecución de la obra.<br>No se anexó evidencia documental que compruebe el cálculo y aplicación de la penalización establecida en el contrato; la solicitud formal del ITIFE al contratista para el reintegro del importe calculado; ficha de depósito, comprobante de transferencia o estado de cuenta que demuestre el ingreso de los recursos a la cuenta bancaria determinada por el Instituto.<br>Adicionalmente, aunque se integró un convenio de diferimiento de plazo con vigencia del 07/12/24 al 08/02/25, se constató que a la fecha de la visita física (06/03/25) la obra aún se encontraba en proceso de ejecución, lo que confirma un nuevo atraso respecto del periodo convenido y genera la aplicación de penas convencionales adicionales por \$6,719.09.<br>La falta de integración de los documentos mencionados impide acreditar el cumplimiento de la normativa en materia de obras públicas y limita la transparencia en el registro de sanciones económicas.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, se deben anexar los documentos faltantes descritos en esta valoración. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                               | Suma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | \$23,169.30                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Va.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2023.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No. | Referencia                                                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Telesecundaria Juan Escutia.<br>Rehabilitación General de los Edificios "A, B, C, D, E", Rehabilitación General y Letrero Permanente. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-002-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe de contrato.</u><br>\$804,200.80 | <b>Omissiones en el proceso de ejecución de la obra.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 26 de febrero del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, no integró la documentación técnica justificativa correspondiente desde la estimación 1 hasta la estimación finiquito, por lo anterior, dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública, por lo que no existe certeza que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de \$804,200.80                               |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>30-sep-24                                                                                                                            | <u>Importe de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.                                                                                                              | <u>Término de contrato.</u><br>01-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Avance Físico.</u><br>83.29%             | Por lo tanto, una vez presentada la documentación técnica justificativa de los trabajos pagados, será revisada y se determinarán las irregularidades que deriven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Municipio.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe Observado</u><br>\$804,200.80    | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 53, 54 y 55 la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas décima segunda y décima tercera del Contrato de Obra.<br><br><b>Recomendaciones.</b><br>Remitir la documentación técnica justificativa complementaria de los trabajos pagados, para que sea revisada y se determinen las irregularidades que deriven.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Localidad.</u><br>Apizaco.                                                                                                                                      | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Contratista.</u><br>Álvaro Cordero Sánchez.                                                                                                                     | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Alejandra Flores Gallegos.                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                  | Al respecto, le informo que en la propuesta de solventación no se adjunta ningún documento para que ésta sea procedente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                 | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La observación se determina No Solventada, toda vez que la información remitida por el Instituto no resulta suficiente ni cumple con los elementos técnicos y documentales necesarios para acreditar la correcta ejecución y comprobación de los trabajos pagados.<br><br>No se anexaron los documentos indispensables para validar el ejercicio del recurso, tales como: Reportes de pruebas de calidad de materiales emitidos por laboratorio autorizado; estimaciones de obra debidamente requisitadas, desde la estimación inicial hasta el finiquito; notificación de terminación de obra; acta de verificación de los trabajos conforme a las condiciones pactadas en el contrato; acta con resultados de verificación física y técnica; finiquito de obra con alcance de los trabajos ejecutados; fianza de vicios ocultos vigente; acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones. La omisión de esta documentación impide comprobar que los pagos efectuados corresponden a los trabajos realmente ejecutados por un importe de \$804,200.80, lo que representa un riesgo de irregularidad en la aplicación de los recursos públicos.<br><br>Para que la propuesta de solventación pueda ser considerada procedente, el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa deberá remitir a esta Secretaría toda la documentación técnica justificativa complementaria descrita, conforme a lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Código Financiero del Estado de Tlaxcala y las cláusulas contractuales aplicables. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                               | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>\$804,200.80</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
Ingeniero David Jimenez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tlajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIEN" Ejercicio 2018.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** enero - diciembre

**ANEXO B**

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                      | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Vicente Guerrero 2da. Etapa.<br>Construcción de Edificio "C", Segunda Etapa, Obra Exterior y Letrero Permanente.<br><br><u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Adjudicación directa.<br><br><u>Municipio.</u><br>Calpulalpan.<br><br><u>Localidad.</u><br>Calpulalpan.<br><br><u>Contratista.</u><br><br><u>Residencia de obra.</u><br>Arq. Alejandro Jiménez Rodríguez. | <u>Contrato número.</u><br>POTFAM-29-001-2024<br><br><u>Inicio de contrato.</u><br>29-abr-24<br><br><u>Término de contrato.</u><br>27-jul-24<br><br><u>Convenio número.</u><br>---<br><br><u>Inico de convenio.</u><br>---<br><br><u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe de contrato.</u><br>\$2,368,326.38<br><br><u>Importe de convenio.</u><br>---<br><br><u>Importe ejercido.</u><br>\$1,311,762.36<br><br><u>Avance Físico.</u><br>90.30%<br><br><b>Importe Observado</b><br>\$1,056,564.02 | <b>Omissiones en el proceso de ejecución de la obra.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto no integró la documentación técnica justificativa correspondiente, desde la estimación tres hasta la estimación finiquito, por lo anterior, dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública, por lo que <b>no existe</b> certeza que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de <b>\$1,056,564.02</b><br><br>Por lo tanto, una vez presentada la documentación técnica justificativa de los trabajos pagados, será revisada y se determinarán las irregularidades que deriven.<br><br><b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 46 fracción VII y último párrafo, 53, 54, 55, 64, 74 y 75 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 111, 112, 113, 122, 126, 127, 128, 132, 164, 165, 166, 168 y 265 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas octava, décima primera y vigésima novena del contrato de obra.<br><br><b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir la documentación técnica justificativa complementaria de los trabajos pagados, para que sea revisada y se determinen las irregularidades que deriven.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b> Al respecto, le informo que en la propuesta de solventación no se adjunta ningún documento para que ésta sea procedente.                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La observación se determina No Solventada, toda vez que el Instituto no presentó la documentación necesaria para acreditar la correcta ejecución de los trabajos y la justificación de los pagos efectuados, por un importe observado de \$1,056,564.02.<br>En la propuesta de solventación no se anexaron los documentos indispensables, tales como: Estimación 5 (finiquito) debidamente requisitada; notificación de terminación de obra; acta de verificación de los trabajos conforme a las condiciones establecidas en el contrato; acta con resultados de verificación física y técnica; finiquito de obra que refleje con precisión los alcances de los trabajos ejecutados, fianza de vicios ocultos vigente; acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones. La falta de estos elementos técnicos impide corroborar que los pagos realizados corresponden efectivamente a los trabajos ejecutados, lo cual limita la transparencia y rendición de cuentas en la aplicación de los recursos públicos.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, el ITIFE deberá remitir a esta Secretaría toda la documentación técnica justificativa complementaria descrita, en estricto apego a lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, su Reglamento, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Código Financiero del Estado de Tlaxcala y las cláusulas contractuales aplicables. |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Suma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$1,056,564.02                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Potenciación de los Recursos del FAM "Escuelas al CIE" Ejercicio 2018.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre

ANEXO D

| No. | Referencia                                                                                                                         | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <u>Nombre de la Obra.</u>                                                                                                          | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe de contrato.</u> | <u>Tipo de Observación.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Primaria Vicente Guerrero<br>2da. Etapa, Construcción de<br>Edificio "C", Segunda Etapa,<br>Obra Exterior y Letrero<br>Permanente. | POTFAM-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$2,368,326.38              | <b>Penas Convencionales.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                                         | <u>Importe de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             | Se determinan <b>Penas Convencionales</b> por <b>\$94,733.06</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025, por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 8 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 27 de julio de 2024, correspondientes a: |
|     |                                                                                                                                    | 29-abr-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u>                                                                                                       | <u>Término de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe ejercido.</u>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | Adjudicación directa.                                                                                                              | 27-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$1,311,762.36              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Municipio.</u>                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Avance Físico.</u>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | Calpulalpan.                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 90.30%                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1   | <u>Localidad.</u>                                                                                                                  | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe Observado</u>    | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | Calpulalpan.                                                                                                                       | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$94,733.06                 | Artículo 46 Bis. De La Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 86 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Mismas.                                                                                                                                                                                                          |
|     | <u>Contratista.</u>                                                                                                                | <u>Inicio de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | <b>Recomendaciones.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | Sonia López de la Rosa.                                                                                                            | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             | Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.                                                                                                                                                     |
|     | <u>Residencia de obra.</u>                                                                                                         | <u>Término de convenio</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                               |
|     | Arq. Alejandro Jiménez Rodríguez.                                                                                                  | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                  | Al respecto, le informo que en la propuesta de solventación no se adjunta ningún documento para que ésta sea procedente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Valoración:</u>                                                                                                                 | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La observación se determina No Solventada, debido a que el Instituto no presentó documentación comprobatoria que respalde el cálculo, aplicación y reintegro de las penas convencionales por \$94,733.06, derivadas del atraso en la ejecución de la obra y de conceptos contratados no ejecutados.<br>En la propuesta de solventación no se anexaron documentos esenciales tales como: Evidencia del cálculo y determinación formal de la sanción conforme al contrato; notificación al contratista del requerimiento de pago de la penalización; comprobante de depósito, transferencia bancaria o estado de cuenta que demuestre el reintegro del importe a la cuenta institucional del ITIFE.<br>La omisión de esta documentación impide acreditar que la sanción económica fue efectivamente aplicada y enterada, incumpliendo lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y en su Reglamento.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, el ITIFE deberá remitir a esta Secretaría la documentación que acredite de manera fehaciente el cálculo, aplicación y reintegro de las penas convencionales observadas. |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1   | Total de Obs.                                                                                                                      | Suma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | \$94,733.06                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vº.Bº.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión  
de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO A

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Contrato                                     | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10  | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Centro de Atención Infantil 04 de Zacatelco.<br>Edificio "B" Rehabilitación de Sanitarios, Edificios "A" "B" Mantenimiento a Canalon Pluvial Obra Exterior: Construcción de Barda Perimetral en Fachada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Contrato número.</u><br>BAPGO-29-019-2024 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$537,642.37 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br>Administrativa<br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 06 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto, no integró la siguiente documentación: Licencias y permisos necesarios; <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de planeación, programación y presupuestación en materia de obra pública.</b> |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>22-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe de convenio.</u><br>---           |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Término de contrato.</u><br>09-sep-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe ejercido.</u><br>\$537,642.37     |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Municipio.</u><br>Zacatelco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Avance Físico.</u><br>100%                |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Localidad.</u><br>Zacatelco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Convenio número.</u><br>---               |                                             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículo 27 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Artículo 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Contratista.</u><br>Grupo Constructor GIO S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>Inico de convenio.</u><br>---             | <u>Importe Observado</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Jefe del Departamento de</u><br>Arq. Miguel Ángel Montiel Saldaña.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Término de convenio</u><br>---            |                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos encargados de la planeación, programación y presupuestación de las obras públicas.            |
|     | <u>Propuesta de Solventación:</u><br>Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, oficios de solicitud para que sean ejecutados los trabajos de manera urgente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                              |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Valoración:</u><br><b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Si bien la documentación entregada atiende parcialmente lo requerido, se considera SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN. La propuesta de solventación presenta carencias que deberán corregirse en lo subsecuente, integrando oficio por parte del director del ITIFE mediante el cual gira las instrucciones a los jefes de cada uno de los departamentos que correspondan, para que se apeguen al marco normativo, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                              |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

ANEXO A

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <u>Nombre de la Obra.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe de contrato.</u> | <u>Tipo de Observación.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | Primaria Emiliano Zapata, Construcción de edificio "A" estructura U-2C 3.24 x 8 m. 13 E.E. aislada, Construcción de edificio "C" estructura U-3C 3.24 x 8 m. 13 E.E. aislada, obra exterior: construcción de cisterna de 10 m3, construcción de barda perimetral, andadores, rampas, plaza de acceso con porton, muro de presentación, murete eléctrico con subestación eléctrica y suministro y colocación de 9 luminarias punta de poste solar. | BALPGO-29-015-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$24,017,615.30             | <b>Administrativa.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | <u>Inicio de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             | Derivado de la revisión documental al expediente técnico, se detectó que el instituto, no integró la siguiente documentación: Oficio asignación del residente responsable de la obra, oficio asignación de superintendente responsable de la obra (contratista), escrito emitido por la ejecutora y dirigido al contratista de la disposición del o los inmuebles, oficio de inicio de los trabajos, bitácora de obra (Protocolo de bitácora, nota de apertura, notas de sucesos relevantes), caratula de la estimación, factura, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación considerando las deducciones que correspondan, estado de cuenta del contrato con los importes de contrato, anticipo, estimación, amortización de anticipo, saldos por estimar o cancelar, cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, números generadores de obra debidamente referenciados, con sus claves según catálogo, resumen de generadores, croquis de ubicación de los trabajos ejecutados que amparan la estimación, debidamente requisitado por los que intervienen en la obra, reporte fotográfico de los trabajos ejecutados debidamente requisitados con sus claves del catálogo de conceptos, minutas, actas, acuerdos, comunicados que hayan sido generados respecto de la obra, reporte de la residencia de obra (informes periódicos, así como informe final), convenios con soporte técnico, notificación de aviso de obra terminada, notas en Bitácora notificando la terminación de los trabajos, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, acta de entrega recepción física de los trabajos, fianza de vicios ocultos y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones, <b>situación que evidencia las deficiencias en el proceso de ejecución de la obra.</b> |
|     | <u>Termino de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe ejercido.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | 22-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Avance Físico.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | 23-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Municipio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 22  | Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 27.75%                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Localidad.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Colonia la loma Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             | Artículos 54, 57, 58, 59, 64, 69 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Clausula segunda y cuarta del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Contratista.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Inico de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe Observado</u>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Martin Mora Garcia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <u>Residencia de obra.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Termino de convenio</u>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             | <b>Recomendaciones.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | Ing. Jose Carlos Herrera Zamora.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             | Anexar la documentación descrita a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             | Apegarse a la normatividad aplicable y promover en su caso las responsabilidades de los servidores públicos del instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la documentación descrita en la observación emitida por esta Secretaría.                                                                                                                                                            |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>SOLVENTADA</b><br>La información y documentación que presentó el ente, fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación, debido a que se anexa Informe de resultados de las pruebas de compactación realizadas a la base hidráulica que se cobró en la estimación 1. |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                  | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |                     |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|--|--|--|--|--|-----|-------|----------|----------|------|------|-------|---|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|----------|--------------|---|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----|------------|-------------|---|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----|------------|-------------|---|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----|------------|-------------|---|-------|------------------------------------------------------------------------------------|---|----|------------|------------|----------------|--|--|--|--|--|---------------------|
| 5                                 | <p><u>Nombre de la Obra.</u><br/>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla.<br/>Terminación de Edificio "A", planta alta 4 aulas de 2 EE.<br/>C/U + terminación de escalera estructura U-2C.</p> <p><u>Tipo de Adjudicación.</u><br/>Invitación a cuando menos tres personas.</p> <p><u>Municipio.</u><br/>Tocatlán.</p> <p><u>Localidad.</u><br/>Tocatlán.</p> <p><u>Contratista.</u><br/>Meirer Construcción, S.A. de C.V.</p> <p><u>Residencia de obra.</u><br/>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.</p> | <p><u>Contrato número.</u><br/>BALPGO-29-032-2024</p> <p><u>Inicio de contrato.</u><br/>09-oct-24</p> <p><u>Término de contrato.</u><br/>25-dic-24</p> <p><u>Convenio número.</u><br/>---</p> <p><u>Inicio de convenio.</u><br/>---</p> <p><u>Término de convenio.</u><br/>---</p>                                                                                                                                                                                                                                                               | <p><u>Importe de contrato.</u><br/>\$2,153,033.58</p> <p><u>Importe de convenio.</u><br/>---</p> <p><u>Importe ejercido.</u><br/>---</p> <p><u>Avance Físico.</u><br/>82%</p> <p><u>Importe Observado</u><br/>\$308,435.26</p> | <p><u>Tipo de Observación.</u></p> <p><b>Conceptos pagados no ejecutados.</b></p> <p>De la revisión física y documental a la estimación 2 (dos), se detectó conceptos pagados no ejecutados, el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$308,435.26 con IVA., de los conceptos que a continuación se describen:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS</th> </tr> <tr> <th>No.</th> <th>CLAVE</th> <th>CONCEPTO</th> <th>CANTIDAD</th> <th>U.M.</th> <th>P.U.</th> <th>TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>34002</td> <td>Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traveses y plafones, trabajo terminado.</td> <td>958.75</td> <td>m2</td> <td>\$122.56</td> <td>\$117,504.40</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>041018-1</td> <td>Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2".</td> <td>50.21</td> <td>m2</td> <td>\$1,849.52</td> <td>\$92,864.40</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>041019-1</td> <td>Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8".</td> <td>10.35</td> <td>m2</td> <td>\$2,128.20</td> <td>\$22,026.87</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>41307</td> <td>Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE.</td> <td>4</td> <td>pz</td> <td>\$6,915.50</td> <td>\$27,662.00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>41324</td> <td>Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN.</td> <td>4</td> <td>pz</td> <td>\$1,458.70</td> <td>\$5,834.80</td> </tr> <tr> <td colspan="6"><b>Totales</b></td> <td><b>\$308,435.26</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Asimismo se detectó que la documentación presentada en la estimación 2 (dos), reporte fotográfico es apócrifa, toda vez que el soporte técnico presentado no corresponde a la obra contratada.</p> <p><b>Incumplimiento a la normatividad.</b></p> <p>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.</p> <p><b>Recomendaciones.</b></p> <p>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.</p> <p>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</p> | CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS |                     |  |  |  |  |  | No. | CLAVE | CONCEPTO | CANTIDAD | U.M. | P.U. | TOTAL | 1 | 34002 | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traveses y plafones, trabajo terminado. | 958.75 | m2 | \$122.56 | \$117,504.40 | 2 | 041018-1 | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2". | 50.21 | m2 | \$1,849.52 | \$92,864.40 | 3 | 041019-1 | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8". | 10.35 | m2 | \$2,128.20 | \$22,026.87 | 4 | 41307 | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE. | 4 | pz | \$6,915.50 | \$27,662.00 | 5 | 41324 | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN. | 4 | pz | \$1,458.70 | \$5,834.80 | <b>Totales</b> |  |  |  |  |  | <b>\$308,435.26</b> |
| CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                 |                     |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| No.                               | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CANTIDAD                                                                                                                                                                                                                       | U.M.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | P.U.                            | TOTAL               |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| 1                                 | 34002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traveses y plafones, trabajo terminado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 958.75                                                                                                                                                                                                                         | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$122.56                        | \$117,504.40        |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| 2                                 | 041018-1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 50.21                                                                                                                                                                                                                          | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$1,849.52                      | \$92,864.40         |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| 3                                 | 041019-1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4" x 1/8".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 10.35                                                                                                                                                                                                                          | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$2,128.20                      | \$22,026.87         |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| 4                                 | 41307                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4                                                                                                                                                                                                                              | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$6,915.50                      | \$27,662.00         |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| 5                                 | 41324                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4                                                                                                                                                                                                                              | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | \$1,458.70                      | \$5,834.80          |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| <b>Totales</b>                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                 | <b>\$308,435.26</b> |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | El Instituto presentó estimación 3 (tres) finiquito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                 |                     |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p><b>NO SOLVENTADA</b></p> <p>No se considera solventada la observación, toda vez que, aunque la obra se encuentra concluida, se constató la existencia de volúmenes pagados en exceso por un importe de \$308,435.26 más IVA, sin que se haya acreditado su ejecución o la aplicación de deductivas compensatorias.</p> <p>La documentación presentada como evidencia resultó insuficiente y, en parte, apócrifa, al no corresponder con los trabajos ejecutados en sitio. En consecuencia, se mantiene la afectación económica observada.</p> |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                 |                     |  |  |  |  |  |     |       |          |          |      |      |       |   |       |                                                                                      |        |    |          |              |   |          |                                                                                                                            |       |    |            |             |   |          |                                                                                          |       |    |            |             |   |       |                                                                                                                           |   |    |            |             |   |       |                                                                                    |   |    |            |            |                |  |  |  |  |  |                     |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                             | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                  | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                 |              |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|--|--|--|-----|-------|----------|----------|----------|----------|-----------|------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|--------|----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|------------|-------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|----|------------|-------------|-------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------|----|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------------|------------|---------|--|--|--|--------------|--|--------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                | <table><tr><th colspan="7">CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS</th></tr><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>CANTIDAD</th><th>U.M.</th><th>P.U.</th><th>TOTAL</th></tr><tr><td>1</td><td>34002</td><td>Pintura vinílica lavable en muros, columnas, trabes y plafones, trabajo terminado.</td><td>958.75</td><td>m2</td><td>\$122.56</td><td>\$117,504.40</td></tr><tr><td>2</td><td>041018-1</td><td>Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4 x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2".</td><td>50.21</td><td>m2</td><td>\$1,849.52</td><td>\$92,864.40</td></tr><tr><td>3</td><td>041019-1</td><td>Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4 x 1/8".</td><td>10.35</td><td>m2</td><td>\$2,128.20</td><td>\$22,026.87</td></tr><tr><td>4</td><td>41307</td><td>Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE.</td><td>4</td><td>pz</td><td>\$6,915.50</td><td>\$27,662.00</td></tr><tr><td>5</td><td>41324</td><td>Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN.</td><td>4</td><td>pz</td><td>\$1,458.70</td><td>\$5,834.80</td></tr><tr><td colspan="6">Totales</td><td>\$308,435.26</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS |              |             |              |  |  |  | No. | CLAVE | CONCEPTO | CANTIDAD | U.M.     | P.U.     | TOTAL     | 1          | 34002 | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, trabes y plafones, trabajo terminado. | 958.75 | m2 | \$122.56 | \$117,504.40                                                                                                                | 2      | 041018-1 | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4 x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2". | 50.21 | m2       | \$1,849.52 | \$92,864.40 | 3  | 041019-1                                                                                           | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4 x 1/8". | 10.35 | m2 | \$2,128.20 | \$22,026.87 | 4           | 41307 | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE. | 4                                                                                                                          | pz | \$6,915.50 | \$27,662.00 | 5  | 41324       | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN. | 4       | pz | \$1,458.70 | \$5,834.80 | Totales |  |  |  |              |  | \$308,435.26 |
| CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |              |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| No.                             | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                          | CANTIDAD                                                                                                                                                                                                                       | U.M.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | P.U.                            | TOTAL        |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 1                               | 34002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, trabes y plafones, trabajo terminado.                                                                                                                                                                                                | 958.75                                                                                                                                                                                                                         | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$122.56                        | \$117,504.40 |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 2                               | 041018-1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4 x 1/8", reja a base de cuadrado de 1/2".                                                                                                                                                         | 50.21                                                                                                                                                                                                                          | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$1,849.52                      | \$92,864.40  |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 3                               | 041019-1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 1/4" x 1 1/4 x 1/8".                                                                                                                                                                                           | 10.35                                                                                                                                                                                                                          | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$2,128.20                      | \$22,026.87  |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 4                               | 41307                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio en todo su perímetro de 1.0 x 2.50 mts tipo CAPFCE.                                                                                                                                                         | 4                                                                                                                                                                                                                              | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$6,915.50                      | \$27,662.00  |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 5                               | 41324                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN.                                                                                                                                                                                                | 4                                                                                                                                                                                                                              | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$1,458.70                      | \$5,834.80   |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| Totales                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 | \$308,435.26 |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 6                               | <p><u>Nombre de la Obra.</u><br/>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla.<br/>Terminación de Edificio "A", planta alta 4 aulas de 2 EE. C/U + terminación de escalera estructura U-2C.</p> <p><u>Tipo de Adjudicación.</u><br/>Invitación a cuando menos</p> <p><u>Municipio.</u><br/>Tocatlán.</p> <p><u>Localidad.</u><br/>Tocatlán.</p> <p><u>Contratista.</u><br/>Melfer Construcción, S.A. de C.V.</p> <p><u>Residencia de obra.</u><br/>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.</p> | <p><u>Contrato número.</u><br/>BALPGO-29-032-2024</p> <p><u>Inicio de contrato.</u><br/>09-oct-24</p> <p><u>Término de contrato.</u><br/>25-dic-24</p> <p><u>Convenio número.</u><br/>---</p> <p><u>Inico de convenio.</u><br/>---</p> <p><u>Término de convenio.</u><br/>---</p> | <p><u>Importe de contrato.</u><br/>\$2,153,033.58</p> <p><u>Importe de convenio.</u><br/>---</p> <p><u>Importe ejercido.</u><br/>---</p> <p><u>Avance Físico.</u><br/>82%</p> <p><u>Importe Observado</u><br/>\$302,955.24</p> | <p><u>Tipo de Observación.</u><br/><b>Volúmenes de obra pagados en exceso.</b><br/>De la revisión física y documental a la estimación 2 (dos), se detectó volúmenes de obra pagados en exceso a la fecha de visita física realizada el 04 de abril de 2025, el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$302,955.24 con IVA., de los conceptos que a continuación se describen:</p> <table><tr><th colspan="9">VOLÚMENES PAGADOS NO EJECUTADOS</th></tr><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>ESTIMADO</th><th>EJECUTADO</th><th>DIFERENCIA</th><th>U.M.</th><th>P.U.</th><th>TOTAL</th></tr><tr><td>1</td><td>35002</td><td>Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a tactico) de 3.5 mm laminar multigran.</td><td>385.89</td><td>355.96</td><td>29.93</td><td>m2</td><td>\$288.79</td><td>\$8,614.61</td></tr><tr><td>2</td><td>12</td><td>Base de concreto f'c=200 kg/cm² sección 80x30x80 cm anda de 50 cm con tuercas 1/2", 4 anillos var.</td><td>20</td><td>10</td><td>10</td><td>pz</td><td>\$1,665.75</td><td>\$16,657.50</td></tr><tr><td>3</td><td>12</td><td>Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP.</td><td>20</td><td>10</td><td>10</td><td>pz</td><td>\$23,589.62</td><td>\$235,896.20</td></tr><tr><td colspan="8">Totales</td><td>\$302,955.24</td></tr></table> <p><u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br/>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.</p> <p><u>Recomendaciones.</u><br/>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.</p> <p>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</p> | VOLÚMENES PAGADOS NO EJECUTADOS |              |             |              |  |  |  |     |       | No.      | CLAVE    | CONCEPTO | ESTIMADO | EJECUTADO | DIFERENCIA | U.M.  | P.U.                                                                               | TOTAL  | 1  | 35002    | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a tactico) de 3.5 mm laminar multigran. | 385.89 | 355.96   | 29.93                                                                                                                     | m2    | \$288.79 | \$8,614.61 | 2           | 12 | Base de concreto f'c=200 kg/cm² sección 80x30x80 cm anda de 50 cm con tuercas 1/2", 4 anillos var. | 20                                                                                      | 10    | 10 | pz         | \$1,665.75  | \$16,657.50 | 3     | 12                                                                                                                        | Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP. | 20 | 10         | 10          | pz | \$23,589.62 | \$235,896.20                                                                       | Totales |    |            |            |         |  |  |  | \$302,955.24 |  |              |
| VOLÚMENES PAGADOS NO EJECUTADOS |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |              |             |              |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| No.                             | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                          | ESTIMADO                                                                                                                                                                                                                       | EJECUTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | DIFERENCIA                      | U.M.         | P.U.        | TOTAL        |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 1                               | 35002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a tactico) de 3.5 mm laminar multigran.                                                                                                                                                       | 385.89                                                                                                                                                                                                                         | 355.96                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 29.93                           | m2           | \$288.79    | \$8,614.61   |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 2                               | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Base de concreto f'c=200 kg/cm² sección 80x30x80 cm anda de 50 cm con tuercas 1/2", 4 anillos var.                                                                                                                                                                                | 20                                                                                                                                                                                                                             | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10                              | pz           | \$1,665.75  | \$16,657.50  |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| 3                               | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP.                                                                                                                                                        | 20                                                                                                                                                                                                                             | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10                              | pz           | \$23,589.62 | \$235,896.20 |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |
| Totales                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |              |             | \$302,955.24 |  |  |  |     |       |          |          |          |          |           |            |       |                                                                                    |        |    |          |                                                                                                                             |        |          |                                                                                                                           |       |          |            |             |    |                                                                                                    |                                                                                         |       |    |            |             |             |       |                                                                                                                           |                                                                                                                            |    |            |             |    |             |                                                                                    |         |    |            |            |         |  |  |  |              |  |              |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                             | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                             | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                 |             |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------|--------------|------|------|-------|---|-------|-------------------------------------------------------------|-------|----------|----------|-------------|------------|-------|------------------------------------------------------|-------|----|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------------------------------------------------------|------|----------|------------|------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------|----|----------|------------|-------------|-------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------|-------------|----|-------------|----------------------------------------------------------|---------|----|----------|----------|---|-------|-------------------------------------------------------------------------|------|--------------|----------|----------|---|-------|-------------------------------------------------------------|------|----|----------|----------|---|-------|-------------------------------------------------------|------|----|----------|------------|
|                                 | Propuesta de Solventación:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | El Instituto presentó estimación 3 (tres) finiquito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |             |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
|                                 | Valoración:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <div>NO SOLVENTADA</div> <div>No se considera solventada la observación, toda vez que, si bien la obra se encuentra concluida, persisten volúmenes pagados en exceso por un importe de \$302,955.24 más IVA, sin que se haya acreditado la ejecución efectiva ni la aplicación de deductivas compensatorias en la estimación de finiquito.</div> <div>La documentación aportada resulta insuficiente para justificar la corrección del monto observado, por lo que subsiste el riesgo de afectación a los recursos públicos.</div> <table><tr><th colspan="9">VOLUMENES PAGADOS NO EJECUTADOS</th></tr><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>ESTIMADO</th><th>EJECUTADO</th><th>DIFERENCIA</th><th>U.M</th><th>P.U.</th><th>TOTAL</th></tr><tr><td>1</td><td>35002</td><td>Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P (Polipropileno a táctico) de 3.5 mm laminar multicapa.</td><td>385.89</td><td>355.96</td><td>29.93</td><td>m2</td><td>\$288.79</td><td>\$8,614.61</td></tr><tr><td>2</td><td>12</td><td>Base de concreto f'cw=200 kg/cm2 sección 80x30x80 cm ancha de 50 cm con tuerca 1/2", 4 anillos var.</td><td>20</td><td>10</td><td>10</td><td>pz</td><td>\$1,665.75</td><td>\$16,657.50</td></tr><tr><td>3</td><td>12</td><td>Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP.</td><td>20</td><td>10</td><td>10</td><td>pz</td><td>\$23,589.62</td><td>\$235,896.20</td></tr><tr><td colspan="8">Totales</td><td>\$302,955.24</td></tr></table> <div>Se recomienda que en lo subsecuente, el director del ITIFE gire instrucciones al responsable de la jefatura de construcción, para que se apegue al marco normativo, cumpliendo con los requisitos técnicos, administrativos y normativos aplicables. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativa</div> |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | VOLUMENES PAGADOS NO EJECUTADOS |             |             |              |      |      |       |   |       | No.                                                         | CLAVE | CONCEPTO | ESTIMADO | EJECUTADO   | DIFERENCIA | U.M   | P.U.                                                 | TOTAL | 1  | 35002    | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P (Polipropileno a táctico) de 3.5 mm laminar multicapa. | 385.89 | 355.96 | 29.93                                                   | m2   | \$288.79 | \$8,614.61 | 2          | 12 | Base de concreto f'cw=200 kg/cm2 sección 80x30x80 cm ancha de 50 cm con tuerca 1/2", 4 anillos var. | 20                             | 10    | 10 | pz       | \$1,665.75 | \$16,657.50 | 3     | 12                                                    | Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP. | 20 | 10       | 10          | pz | \$23,589.62 | \$235,896.20                                             | Totales |    |          |          |   |       |                                                                         |      | \$302,955.24 |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| VOLUMENES PAGADOS NO EJECUTADOS |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |             |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| No.                             | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ESTIMADO                                                                                                                                                                                                                  | EJECUTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | DIFERENCIA                      | U.M         | P.U.        | TOTAL        |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 1                               | 35002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P (Polipropileno a táctico) de 3.5 mm laminar multicapa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 385.89                                                                                                                                                                                                                    | 355.96                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 29.93                           | m2          | \$288.79    | \$8,614.61   |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 2                               | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Base de concreto f'cw=200 kg/cm2 sección 80x30x80 cm ancha de 50 cm con tuerca 1/2", 4 anillos var.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 20                                                                                                                                                                                                                        | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10                              | pz          | \$1,665.75  | \$16,657.50  |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 3                               | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Suministro y colocación de luminaria solar led 40 W modelo SAE LST L40 o similar, incluye generador fotovoltaico de 50 WP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 20                                                                                                                                                                                                                        | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10                              | pz          | \$23,589.62 | \$235,896.20 |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| Totales                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |             |             | \$302,955.24 |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 7                               | <div>Nombre de la Obra.<br/>Jardín de Niños, Justo Sierra.<br/>Edificio "E" construcción de módulo sanitario 6.00 x 6.00 mts. Estructura regional aislada y obra exterior: Construcción de barda perimetral en la parte posterior y suministro y colocación de 2 luminarias punta de poste</div> <div>Tipo de Adjudicación.<br/>Invitación a cuando menos tres personas.</div> <div>Municipio.<br/>Huamantla</div> <div>Localidad.<br/>Colonia Cuauhtémoc.</div> <div>Contratista.<br/>Melfer Construcción, S.A. de C.V.</div> | <div>Contrato número.<br/>BALPGO-29-034-2024</div> <div>Inicio de contrato.<br/>09-oct-24</div> <div>Término de contrato.<br/>25-dic-24</div> <div>Convenio número.<br/>---</div> <div>Inico de convenio.<br/>---</div> <div>Término de convenio.<br/>---</div> <div>Residencia de obra.<br/>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <div>Importe de contrato.<br/>\$1,133,862.58</div> <div>Importe de convenio.<br/>218,626.59</div> <div>Importe ejercido.<br/>---</div> <div>Avance Físico.<br/>42.50%</div> <div>Importe Observado<br/>\$252,492.36</div> | <div>Tipo de Observación.</div> <div>Conceptos pagados no ejecutados.</div> <div>De la revisión física y documental a la estimación 1 (uno), se detectan conceptos pagados no ejecutados (Preestimados), el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$252,492.36, tal y como se describe en el cuadro siguiente:</div> <table><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>CANTIDAD</th><th>U.M.</th><th>P.U.</th><th>TOTAL</th></tr><tr><td>1</td><td>31231</td><td>Piso de loseta cerámica esmaltada tráfico intenso de 33x33.</td><td>21.33</td><td>m2</td><td>\$476.22</td><td>\$10,153.01</td></tr><tr><td>2</td><td>31220</td><td>Piso de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 cm de espesor.</td><td>7.61</td><td>m2</td><td>\$341.08</td><td>\$2,595.62</td></tr><tr><td>3</td><td>31251</td><td>Guarnición de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 de espesor.</td><td>6.30</td><td>ml</td><td>\$362.85</td><td>\$2,300.47</td></tr><tr><td>4</td><td>31256</td><td>Forjado de nariz en banquetas.</td><td>16.92</td><td>ml</td><td>\$123.79</td><td>\$2,094.53</td></tr><tr><td>5</td><td>32031</td><td>Suministro y colocación de azulejo blanco de primera.</td><td>48.96</td><td>m2</td><td>\$514.79</td><td>\$25,204.12</td></tr><tr><td>6</td><td>33001</td><td>Suministro y colocación de papelera de porcelana blanca.</td><td>2.00</td><td>pz</td><td>\$221.09</td><td>\$442.18</td></tr><tr><td>7</td><td>33009</td><td>Suministro y colocación de toallero de barra de porcelana color blanco.</td><td>2.00</td><td>pz</td><td>\$221.09</td><td>\$442.18</td></tr><tr><td>8</td><td>33016</td><td>Suministro y colocación de soporte para lavabo o vertedero.</td><td>4.00</td><td>pz</td><td>\$342.05</td><td>\$442.18</td></tr><tr><td>9</td><td>33020</td><td>Suministro y colocación de espejo de 0.40 x 0.60 mts.</td><td>4.00</td><td>pz</td><td>\$342.05</td><td>\$1,368.20</td></tr></table> | No.                             | CLAVE       | CONCEPTO    | CANTIDAD     | U.M. | P.U. | TOTAL | 1 | 31231 | Piso de loseta cerámica esmaltada tráfico intenso de 33x33. | 21.33 | m2       | \$476.22 | \$10,153.01 | 2          | 31220 | Piso de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 cm de espesor. | 7.61  | m2 | \$341.08 | \$2,595.62                                                                                                                 | 3      | 31251  | Guarnición de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 de espesor. | 6.30 | ml       | \$362.85   | \$2,300.47 | 4  | 31256                                                                                               | Forjado de nariz en banquetas. | 16.92 | ml | \$123.79 | \$2,094.53 | 5           | 32031 | Suministro y colocación de azulejo blanco de primera. | 48.96                                                                                                                      | m2 | \$514.79 | \$25,204.12 | 6  | 33001       | Suministro y colocación de papelera de porcelana blanca. | 2.00    | pz | \$221.09 | \$442.18 | 7 | 33009 | Suministro y colocación de toallero de barra de porcelana color blanco. | 2.00 | pz           | \$221.09 | \$442.18 | 8 | 33016 | Suministro y colocación de soporte para lavabo o vertedero. | 4.00 | pz | \$342.05 | \$442.18 | 9 | 33020 | Suministro y colocación de espejo de 0.40 x 0.60 mts. | 4.00 | pz | \$342.05 | \$1,368.20 |
| No.                             | CLAVE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CANTIDAD                                                                                                                                                                                                                  | U.M.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | P.U.                            | TOTAL       |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 1                               | 31231                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Piso de loseta cerámica esmaltada tráfico intenso de 33x33.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 21.33                                                                                                                                                                                                                     | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$476.22                        | \$10,153.01 |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 2                               | 31220                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Piso de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 cm de espesor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7.61                                                                                                                                                                                                                      | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$341.08                        | \$2,595.62  |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 3                               | 31251                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Guarnición de concreto F'C=150 kg/cm2 de 10 de espesor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6.30                                                                                                                                                                                                                      | ml                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$362.85                        | \$2,300.47  |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 4                               | 31256                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Forjado de nariz en banquetas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 16.92                                                                                                                                                                                                                     | ml                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$123.79                        | \$2,094.53  |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 5                               | 32031                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Suministro y colocación de azulejo blanco de primera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 48.96                                                                                                                                                                                                                     | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$514.79                        | \$25,204.12 |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 6                               | 33001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Suministro y colocación de papelera de porcelana blanca.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.00                                                                                                                                                                                                                      | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$221.09                        | \$442.18    |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 7                               | 33009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Suministro y colocación de toallero de barra de porcelana color blanco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.00                                                                                                                                                                                                                      | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$221.09                        | \$442.18    |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 8                               | 33016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Suministro y colocación de soporte para lavabo o vertedero.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4.00                                                                                                                                                                                                                      | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$342.05                        | \$442.18    |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |
| 9                               | 33020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Suministro y colocación de espejo de 0.40 x 0.60 mts.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4.00                                                                                                                                                                                                                      | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$342.05                        | \$1,368.20  |             |              |      |      |       |   |       |                                                             |       |          |          |             |            |       |                                                      |       |    |          |                                                                                                                            |        |        |                                                         |      |          |            |            |    |                                                                                                     |                                |       |    |          |            |             |       |                                                       |                                                                                                                            |    |          |             |    |             |                                                          |         |    |          |          |   |       |                                                                         |      |              |          |          |   |       |                                                             |      |    |          |          |   |       |                                                       |      |    |          |            |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No. | Referencia | Contrato | Importes (\$) | Descripción de la observación |          |                                                                                                           |         |    |            |             |              |
|-----|------------|----------|---------------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------------|-------------|--------------|
|     |            |          |               | 10                            | 34002    | Pintura vinilica lavable en muros, columnas, trabes y plafones.                                           | 176.82  | m2 | \$121.81   | 21,538.44   |              |
|     |            |          |               | 11                            | 35002    | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo.                                            | 54.72   | m2 | \$301.36   | \$16,490.42 |              |
|     |            |          |               | 12                            | 41313    | Suministro y colocación de cancelería de aluminio anodizado natural de 2".                                | 5.00    | m2 | \$3,037.72 | \$15,188.60 |              |
|     |            |          |               | 13                            | 41324    | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE.                                               | 2.00    | pz | \$1,533.99 | \$3,067.98  |              |
|     |            |          |               | 14                            | 52044    | Suministro y colocación de codo extensión para W.C y accionador.                                          | 6.00    | pz | \$912.32   | \$5,473.92  |              |
|     |            |          |               | 15                            | 52051    | Suministro y colocación de coladera Helvex No 24 (piso).                                                  | 8.00    | pz | \$2,109.33 | \$16,874.64 |              |
|     |            |          |               | 16                            | 54255    | Suministro y colocación de W.C. y tanque elevado de 6 litros con salida trasera.                          | 6.00    | pz | \$5,525.87 | \$33,155.22 |              |
|     |            |          |               | 17                            | 54259    | Suministro y colocación de mingitorio de cerámica de color blanco con cespel integrado.                   | 2.00    | pz | \$2,964.28 | \$5,928.56  |              |
|     |            |          |               | 18                            | 054117-1 | Suministro y colocación de lavabo ovalin de sobreponer en losa.                                           | 4.00    | pz | \$5,029.00 | \$20,116.00 |              |
|     |            |          |               | 19                            | 042106-1 | Suministro y colocación de puerta para mampara a base de perfiles tubulares y lamina estriado calibre 18. | 6.00    | pz | \$2,746.77 | \$16,480.62 |              |
|     |            |          |               | 20                            | 032110-2 | Suministro y colocación de jabonera con jabón liquido tipo jofel modelo AC70000 o similar.                | 2.00    | pz | \$412.58   | \$825.16    |              |
|     |            |          |               | 21                            | 054165-3 | Suministro y colocación de tapón registro con tapa de bronce de 4" para PVC sanitario.                    | 2.00    | pz | \$637.33   | \$1,274.66  |              |
|     |            |          |               | 22                            | 054116-5 | Suministro y colocación de vertedero de acero inoxidable de 40x40x40 cm.                                  | 2.00    | pz | \$8,104.56 | \$16,209.12 |              |
|     |            |          |               |                               |          |                                                                                                           | Totales |    |            |             | \$252,492.36 |

Asimismo de detectó que la documentación presentada en la estimación 1 (uno), reporte fotográfico es apócrifa, toda vez que el soporte técnico presentado no corresponde a la obra contratada.

**Incumplimiento a la normatividad.**

Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.

**Recomendaciones.**

Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.

Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Contrato                                       | Importes (\$) | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |                                                    |             |                       |                           |                    |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|---------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|---------|---|--------|----------------------------|------------|-------|-------|-------|------|------|------|-------------|---|----------|-----------------------------------|-------------|-------|-------|-------|------|------|------|--------------|---|--------|----------------------------|----------|--------|---------|---------|-------|------|-------|-------------|---|--------|----------------------------------------------|----------|--------|--------|---|--------|--------|--------|-------------|---|--------|----------------------------------------------------|----------|-------|--------|---|--------|-------|--------|---------------|---|--------|---------------------------------|------------|------|------|---|------|------|------|--------------|---|----------|--------------------------------------|----------|---|-------|---|-------|------|-------|--------------|---|----------|---------------------------------------|------------|---|-------|---|-------|------|------|--------------|---|----------|--------------------------------------|------------|---|------|---|------|------|------|------------|----|--------|---------------------------|-----------|---|------|---|------|------|------|------------|----|------------|------------------------------------------------|------------|---|-------|---|-------|------|-------|-------------|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| Propuesta de Solventación:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | El Instituto presentó estimación 2 (dos) finiquito, con soporte técnico y cierre administrativo de la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |                                                    |             |                       |                           |                    |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| Valoración:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | NO SOLVENTADA<br>Resultado de la inspección física.<br>Durante la revisión física se constató que la obra se encuentra concluida. Si bien el Instituto aplicó algunas deductivas a los conceptos inicialmente observados y ejecutó trabajos adicionales dentro de la estimación No. 2 (finiquito), del análisis físico y documental realizado se determinó que persisten volúmenes pagados en exceso por un importe de \$383,116.81 más IVA, conforme al siguiente desglose: |                                                |               | <table><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>P.U.</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 1</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN</th><th>DEDUCTIVA APLICADA</th><th>CANTIDAD ACUMULADA</th><th>EJECUTADO REAL</th><th>DIFERENCIA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>1</td><td>038022</td><td>Base de concreto 80x30x80.</td><td>\$1,658.57</td><td>11.00</td><td>-3.00</td><td>-3.00</td><td>8.00</td><td>5.00</td><td>3.00</td><td>\$ 4,975.71</td></tr><tr><td>2</td><td>059645-2</td><td>S y C de luminaria solar led 40W.</td><td>\$27,994.24</td><td>10.00</td><td>-2.00</td><td>-2.00</td><td>8.00</td><td>5.00</td><td>3.00</td><td>\$ 83,982.72</td></tr><tr><td>3</td><td>034076</td><td>Barniz en muro de tabique.</td><td>\$133.23</td><td>177.44</td><td>-126.14</td><td>-126.14</td><td>51.30</td><td>0.00</td><td>51.30</td><td>\$ 6,834.69</td></tr><tr><td>4</td><td>034002</td><td>Pintura vinílica lavable en muros, columnas.</td><td>\$121.81</td><td>176.82</td><td>492.02</td><td>-</td><td>668.84</td><td>127.96</td><td>540.88</td><td>\$65,884.59</td></tr><tr><td>5</td><td>035002</td><td>S y C de sistema prefabricado granular rojo A.P.P.</td><td>\$301.36</td><td>54.72</td><td>411.09</td><td>-</td><td>465.81</td><td>51.81</td><td>414.00</td><td>\$ 124,763.04</td></tr><tr><td>6</td><td>031506</td><td>S y S de 5 árboles y 5 plantas.</td><td>\$5,561.52</td><td>1.00</td><td>1.00</td><td>-</td><td>2.00</td><td>0.00</td><td>2.00</td><td>\$ 11,123.04</td></tr><tr><td>7</td><td>043012-5</td><td>S y C de malla acónica calibre 10.5.</td><td>\$388.20</td><td>-</td><td>63.30</td><td>-</td><td>63.30</td><td>0.00</td><td>63.30</td><td>\$ 24,573.06</td></tr><tr><td>8</td><td>041018-1</td><td>Protecciones metálicas para ventanas.</td><td>\$1,996.65</td><td>-</td><td>11.18</td><td>-</td><td>11.18</td><td>5.98</td><td>5.20</td><td>\$ 10,382.58</td></tr><tr><td>9</td><td>041019-1</td><td>Protecciones metálicas para puertas.</td><td>\$2,224.90</td><td>-</td><td>5.59</td><td>-</td><td>5.59</td><td>2.49</td><td>3.10</td><td>\$6,897.19</td></tr><tr><td>10</td><td>067100</td><td>Placa de aluminio de 3mm.</td><td>\$3872.46</td><td>-</td><td>1.00</td><td>-</td><td>1.00</td><td>0.00</td><td>1.00</td><td>\$3,872.46</td></tr><tr><td>11</td><td>051022-5-2</td><td>S, A, C y C de luminaria tipo CAPFCE tubo led.</td><td>\$1,373.37</td><td>-</td><td>32.00</td><td>-</td><td>32.00</td><td>3.00</td><td>29.00</td><td>\$39,827.73</td></tr><tr><td colspan="10">TOTAL</td><td>\$383,116.81</td></tr></table> |          |                                                    |             |                       |                           |                    | No.                | CLAVE          | CONCEPTO   | P.U.          | CANTIDAD ESTIMACION 1 | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA | IMPORTE | 1 | 038022 | Base de concreto 80x30x80. | \$1,658.57 | 11.00 | -3.00 | -3.00 | 8.00 | 5.00 | 3.00 | \$ 4,975.71 | 2 | 059645-2 | S y C de luminaria solar led 40W. | \$27,994.24 | 10.00 | -2.00 | -2.00 | 8.00 | 5.00 | 3.00 | \$ 83,982.72 | 3 | 034076 | Barniz en muro de tabique. | \$133.23 | 177.44 | -126.14 | -126.14 | 51.30 | 0.00 | 51.30 | \$ 6,834.69 | 4 | 034002 | Pintura vinílica lavable en muros, columnas. | \$121.81 | 176.82 | 492.02 | - | 668.84 | 127.96 | 540.88 | \$65,884.59 | 5 | 035002 | S y C de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. | \$301.36 | 54.72 | 411.09 | - | 465.81 | 51.81 | 414.00 | \$ 124,763.04 | 6 | 031506 | S y S de 5 árboles y 5 plantas. | \$5,561.52 | 1.00 | 1.00 | - | 2.00 | 0.00 | 2.00 | \$ 11,123.04 | 7 | 043012-5 | S y C de malla acónica calibre 10.5. | \$388.20 | - | 63.30 | - | 63.30 | 0.00 | 63.30 | \$ 24,573.06 | 8 | 041018-1 | Protecciones metálicas para ventanas. | \$1,996.65 | - | 11.18 | - | 11.18 | 5.98 | 5.20 | \$ 10,382.58 | 9 | 041019-1 | Protecciones metálicas para puertas. | \$2,224.90 | - | 5.59 | - | 5.59 | 2.49 | 3.10 | \$6,897.19 | 10 | 067100 | Placa de aluminio de 3mm. | \$3872.46 | - | 1.00 | - | 1.00 | 0.00 | 1.00 | \$3,872.46 | 11 | 051022-5-2 | S, A, C y C de luminaria tipo CAPFCE tubo led. | \$1,373.37 | - | 32.00 | - | 32.00 | 3.00 | 29.00 | \$39,827.73 | TOTAL |  |  |  |  |  |  |  |  |  | \$383,116.81 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | No.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CLAVE    | CONCEPTO                                           | P.U.        | CANTIDAD ESTIMACION 1 | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA | IMPORTE       |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 038022   | Base de concreto 80x30x80.                         | \$1,658.57  | 11.00                 | -3.00                     | -3.00              | 8.00               | 5.00           | 3.00       | \$ 4,975.71   |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 059645-2 | S y C de luminaria solar led 40W.                  | \$27,994.24 | 10.00                 | -2.00                     | -2.00              | 8.00               | 5.00           | 3.00       | \$ 83,982.72  |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 034076   | Barniz en muro de tabique.                         | \$133.23    | 177.44                | -126.14                   | -126.14            | 51.30              | 0.00           | 51.30      | \$ 6,834.69   |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 034002   | Pintura vinílica lavable en muros, columnas.       | \$121.81    | 176.82                | 492.02                    | -                  | 668.84             | 127.96         | 540.88     | \$65,884.59   |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 035002   | S y C de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. | \$301.36    | 54.72                 | 411.09                    | -                  | 465.81             | 51.81          | 414.00     | \$ 124,763.04 |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 031506   | S y S de 5 árboles y 5 plantas.                    | \$5,561.52  | 1.00                  | 1.00                      | -                  | 2.00               | 0.00           | 2.00       | \$ 11,123.04  |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 043012-5 | S y C de malla acónica calibre 10.5.               | \$388.20    | -                     | 63.30                     | -                  | 63.30              | 0.00           | 63.30      | \$ 24,573.06  |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 041018-1 | Protecciones metálicas para ventanas.              | \$1,996.65  | -                     | 11.18                     | -                  | 11.18              | 5.98           | 5.20       | \$ 10,382.58  |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 041019-1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Protecciones metálicas para puertas.           | \$2,224.90    | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 5.59     | -                                                  | 5.59        | 2.49                  | 3.10                      | \$6,897.19         |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 067100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Placa de aluminio de 3mm.                      | \$3872.46     | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.00     | -                                                  | 1.00        | 0.00                  | 1.00                      | \$3,872.46         |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 051022-5-2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | S, A, C y C de luminaria tipo CAPFCE tubo led. | \$1,373.37    | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 32.00    | -                                                  | 32.00       | 3.00                  | 29.00                     | \$39,827.73        |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |                                                    |             |                       |                           | \$383,116.81       |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| No se considera solventada la observación, toda vez que los conceptos 34002 (Pintura vinílica lavable en muros) y 35002 (Suministro y colocación de impermeabilizante), observados desde la primera revisión por un importe de \$38,028.86, continúan sin haberse ejecutado en su totalidad, ni se acreditó la aplicación de la deductiva correspondiente. En consecuencia, persiste la afectación económica y la observación mantiene su vigencia.                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |                                                    |             |                       |                           |                    |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| Se recomienda que, en lo sucesivo, el Director del ITIFE instruya al responsable de la Jefatura de Construcción para que se apegue estrictamente al marco normativo, garantizando el cumplimiento de los requisitos técnicos, administrativos y legales aplicables. En futuras revisiones, esta Secretaría verificará la implementación de las acciones correctivas y preventivas adoptadas, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en responsabilidades administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativas. Asimismo, el Instituto deberá dar seguimiento puntual a la regularización de los volúmenes pagados en exceso. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |                                                    |             |                       |                           |                    |                    |                |            |               |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                            |            |       |       |       |      |      |      |             |   |          |                                   |             |       |       |       |      |      |      |              |   |        |                            |          |        |         |         |       |      |       |             |   |        |                                              |          |        |        |   |        |        |        |             |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |       |        |               |   |        |                                 |            |      |      |   |      |      |      |              |   |          |                                      |          |   |       |   |       |      |       |              |   |          |                                       |            |   |       |   |       |      |      |              |   |          |                                      |            |   |      |   |      |      |      |            |    |        |                           |           |   |      |   |      |      |      |            |    |            |                                                |            |   |       |   |       |      |       |             |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8 | <div>Nombre de la Obra.<br/>Jardín de Niños, Juan Amos Comenio<br/>Construcción de Edificio "C" desayunador de 8 x 12 mts.<br/>Estructura regional aislada y obra exterior.<br/><br/>Tipo de Adjudicación.<br/>Invitación a cuando menos tres personas.<br/><br/>Municipio.<br/>Huamantla.<br/><br/>Localidad.<br/>Pueblo de Jesús.</div> | <div>Contrato número.<br/>BALPGO-29-055-2024<br/><br/>Inicio de contrato.<br/>25-oct-24<br/><br/>Término de contrato.<br/>23-ene-25<br/><br/>Convenio número.<br/>---</div> | <div>Importe de contrato.<br/>\$1,406,963.56<br/><br/>Importe de convenio.<br/>\$351,740.89<br/><br/>Importe ejercido.<br/>---<br/><br/>Avance Físico.<br/>49.20</div> | <div>Tipo de Observación.<br/><br/>Conceptos pagados no ejecutados.<br/><br/>De la estimación 1 (uno), se determina concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 01 de abril de 2025, por 765.19 m2 correspondiente al total estimado del concepto con clave 051022-5-2 Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo PZ led para sobreponer marco abatible con dimensiones de 30.50 cm de ancho x 121.5 cm de largo x 7 cm de alto fabricada en lámina de acero calibre 22...., por un importe observado de \$263,316.28 con IVA.<br/><br/>Incumplimiento a la normatividad.<br/>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</div> |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Contrato                                                                                                     | Importes (\$)                                | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.<br><br><u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Inicio de convenio.</u><br><br>---<br><br><u>Término de convenio.</u><br><br>---                          | <u>Importe Observado</u><br><br>\$263,316.28 | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | El Instituto presentó estimación 2 (dos) finiquito, con soporte técnico y cierre administrativo de la misma. |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Valoración:</b>                | <b>NO SOLVENTADA</b><br>Existe error en la cantidad y unidad descritas en la cédula de observación, la cantidad correcta es 131 pza correspondiente al total estimado del concepto con clave 051022-5-2 Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   | <b>Resultado de la revision</b><br>• El ITIFE aplicó una deductiva de 101 piezas, quedando un acumulado de 30 piezas.<br>• En la inspección física se constató la instalación de 30 piezas.<br><br><b>Resultado de la inspección física.</b><br>Derivado de las deductivas aplicadas por el Instituto en los conceptos observados, se realizaron trabajos adicionales dentro de la estimación 2 (finiquito). No obstante, tras la revisión física y documental, se identificaron volúmenes pagados en exceso, por un importe de <b>\$97,219.00 mas IVA</b> , conforme al siguiente desglose: |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                             | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><u>Nombre de la Obra.</u><br/>Jardín de Niños, Juan Amos Comenio</p> <p><u>Construcción de Edificio "C" desayunador de 8 x 12 mts. Estructura regional aislada y obra exterior.</u></p> <p><u>Tipo de Adjudicación.</u><br/>Invitación a cuando menos tres personas.</p> <p><u>Municipio.</u><br/>Huamantla.</p> <p><u>Localidad.</u><br/>Pueblo de Jesús.</p> <p><u>Contratista.</u><br/>Melfer Construcción, S.A. de C.V.</p> <p><u>Residencia de obra.</u><br/>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.</p> | <p><u>Contrato número.</u><br/>BALPGO-29-055-2024</p> <p><u>Inicio de contrato.</u><br/>25-oct-24</p> <p><u>Término de contrato.</u><br/>23-ene-25</p> <p><u>Convenio número.</u><br/>---</p> <p><u>Inico de convenio.</u><br/>---</p> <p><u>Término de convenio.</u><br/>---</p> | <p><u>Importe de contrato.</u><br/>\$1,406,963.56</p> <p><u>Importe de convenio.</u><br/>\$351,740.89</p> <p><u>Importe ejercido.</u><br/>---</p> <p><u>Avance Físico.</u><br/>49.20</p> <p><u>Importe Observado</u><br/>\$269,064.36</p> | <p><u>Tipo de Observación.</u><br/><b>Conceptos pagados no ejecutados.</b></p> <p>De la estimación 1 (uno), se determina concepto pagado no ejecutado a la fecha de visita física realizada el 01 de abril de 2025, por 765.19 m2 correspondiente al total estimado del concepto con clave 035002 Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a táctico) de 3.5 mm laminar multicapa compuesto con asfalto modificado a base de estireno butadieno reforzado con alma central de trama multidireccional de fibra de vidrio de 90 gr/m2 con resina termo fija..., por un importe observado de \$269,064.36 con IVA.</p> <p><u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br/>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.</p> <p><u>Recomendaciones.</u><br/>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos</p> <p>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</p> |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> El Instituto presentó estimación 2 (dos) finiquito, con soporte técnico y cierre administrativo de la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p><b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br/><b>Resultado de la revision documental</b><br/>El ITIFE estimó en la estimación No. 1 un volumen de 765.19 m<sup>2</sup> correspondiente al concepto 035002 – Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo A.P.P. (Polipropileno a táctico) de 3.5 mm, laminar multicapa compuesto con asfalto modificado a base de estireno butadieno reforzado.<br/>En la estimación No. 2 (finiquito), el Instituto aplicó una deductiva por 428.23 m<sup>2</sup>, quedando un volumen neto de 336.96 m<sup>2</sup>, los cuales fueron verificados y confirmados mediante inspección física, acreditando la ejecución material del concepto observado.<br/>Se corroboró que la obra se encuentra concluida y funcional, y que los volúmenes ejecutados corresponden al ajuste documental y físico efectuado por el ITIFE, por lo que la observación se considera solventada.<br/>Se exhorta al Director del ITIFE a fortalecer los mecanismos de supervisión y control técnico en la validación de estimaciones, a fin de evitar errores en la cuantificación inicial de volúmenes o en la aplicación de deductivas. En revisiones posteriores, la Secretaría verificará la implementación de las acciones necesarias para atender esta recomendación, advirtiendo que la falta de atención a las mismas podrá derivar en posibles faltas administrativas, conforme a lo establecido en la Ley General de Responsabilidades Administrativa.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                         | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                    | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |             |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|----------|----------|------|------|-------|-------|----------------------------------------------------------|---|-------|----|--------|-----------|-------|----------------------------------------------------------|---|------|----|--------|----------|-------|----------------------------------------------------|---|------|----|--------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|---|--------|----|--------|-----------|--------|-------------------------------------------------------------------|---|--------|----|----------|-------------|-------|---------------------------------------------------------------------|---|------|----|----------|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------|---|------|----|--------|----------|-------|----------------------------------------------------------------|---|------|----|---------|----------|-------|---------------------------------------------------------------------------|---|------|----|----------|-----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|---|-------|----|---------|-----------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|---------|----------|-------|----------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|--------|----------|-------|-------------------------------------------------------------------------|---|------|----|---------|----------|-------|-------------------------------------------------------------------------|---|------|----|----------|----------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|--------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|-----------|-----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|--------|--------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|---------|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|-----------|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------|----|----------|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|----------|-----------|----------|-----------------------------------------------------------------------|---|------|----|-----------|-----------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|-----------|-----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|----------|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|----------|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------|----|----------|-----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|----|----------|----------|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 10                          | <p><u>Nombre de la Obra.</u><br/>Primaria Josefa Ortiz de Domínguez.<br/>Edificio "A, B" rehabilitación general, edificio "G" construcción de desayunador 8 x 12 mts. Estructura regional aislada y obra exterior.</p> <p><u>Tipo de Adjudicación.</u><br/>Invitación a cuando menos tres personas.</p> <p><u>Municipio.</u><br/>Atltzayanca.</p> <p><u>Localidad.</u><br/>Xaltitla.</p> <p><u>Contratista.</u><br/>Melfer Construcción, S.A. de C.V.</p> <p><u>Residencia de obra.</u><br/>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.</p> | <p><u>Contrato número.</u><br/>BALPGO-29-056-2024</p> <p><u>Inicio de contrato.</u><br/>25 de octubre de 2024</p> <p><u>Término de contrato.</u><br/>23 de enero de 2025</p> <p><u>Convenio número.</u><br/>---</p> <p><u>Inico de convenio.</u><br/>---</p> <p><u>Término de convenio.</u><br/>---</p> | <p><u>Importe de contrato.</u><br/>\$1,753,264.05</p> <p><u>Importe de convenio.</u><br/>---</p> <p><u>Importe ejercido.</u><br/>---</p> <p><u>Avance Físico.</u><br/>79.20</p> <p><u>Importe Observado</u><br/>\$535,356.80</p> | <p><u>Tipo de Observación.</u><br/><b>Conceptos pagados no ejecutados.</b><br/>De la revisión física y documental a la estimación 1 (uno), se detectan conceptos pagados no ejecutados (Preestimados), el pago se realizó con la aprobación del residente de obra y de la Jefatura del Departamento de Construcción, por un importe de \$535,356.80 incluye IVA, tal y como se describe en el cuadro siguiente:</p> <table><tr><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>ELEMENTO</th><th>CANTIDAD</th><th>U.M.</th><th>P.U.</th><th>TOTAL</th></tr><tr><td>31281</td><td>Piso de loseta de cerámica esmaltada tráfico intenso....</td><td>G</td><td>91.05</td><td>m2</td><td>471.29</td><td>42,910.95</td></tr><tr><td>32031</td><td>Suministro y colocación de azulejo blanco de primera....</td><td>G</td><td>3.62</td><td>m2</td><td>509.46</td><td>1,844.25</td></tr><tr><td>33016</td><td>Suministro y colocación de soporte para lavabo....</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>523.78</td><td>523.78</td></tr><tr><td>34002</td><td>Pintura vinílica lavable en muros, columnas, trabes y plafones, trabajo terminado</td><td>G</td><td>378.71</td><td>m2</td><td>120.55</td><td>45,653.49</td></tr><tr><td>355002</td><td>Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo....</td><td>G</td><td>143.11</td><td>m2</td><td>\$268.80</td><td>\$38,467.97</td></tr><tr><td>36006</td><td>Suministro y colocación de puerta de tambor con triplay de pino....</td><td>G</td><td>2.50</td><td>m2</td><td>1,625.07</td><td>4,062.68</td></tr><tr><td>36041</td><td>Suministro y colocación de entrepaños de Novo pan 19 mm esp. Y 30 cm ancho.</td><td>G</td><td>8.10</td><td>ml</td><td>143.72</td><td>1,164.13</td></tr><tr><td>38030</td><td>Losa de concreto F'C=200kg/cm2de 10 cm esp. Acabado pulido....</td><td>G</td><td>2.10</td><td>ml</td><td>1121.39</td><td>2,354.92</td></tr><tr><td>41307</td><td>Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio....</td><td>G</td><td>2.00</td><td>pz</td><td>7,130.31</td><td>14,260.62</td></tr><tr><td>41313</td><td>Suministro y colocación de cancelería de aluminio anodizado natural de 2"....</td><td>G</td><td>18.59</td><td>m2</td><td>2579.02</td><td>47,943.88</td></tr><tr><td>41324</td><td>Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN.</td><td>G</td><td>2.00</td><td>pz</td><td>1519.12</td><td>3,036.24</td></tr><tr><td>51378</td><td>Suministro y colocación de interruptor termo magnético de 1 polo 15 a 50 amp....</td><td>G</td><td>4.00</td><td>pz</td><td>334.63</td><td>1,338.52</td></tr><tr><td>52022</td><td>preparación de gas con tubo de cobre tipo "L" diámetro 13 mm x 8 ml....</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>2628.74</td><td>2,628.74</td></tr><tr><td>52049</td><td>Suministro y colocación de tarja de acero inoxidable tipo comercial....</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>8,213.71</td><td>8,213.71</td></tr><tr><td>54473</td><td>Rizo de cobre de 13 mm de diam. Y de 1.50 m de long. C=0.418m3/H, trabajo terminado.</td><td>G</td><td>2.00</td><td>pz</td><td>285.15</td><td>570.3</td></tr><tr><td>38681</td><td>Barra desayunador de 0.60 m de ancho, 0.98 m de altura y 5.85 m de largo elaborado base de tabique industrializado extruido hueco....</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>29,648.54</td><td>29,648.54</td></tr><tr><td>041148-1</td><td>Suministro y colocación de cerradura de perilla cilíndrica modelo gamma marca Phillips o similar, trabajo terminado.</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>416.19</td><td>416.19</td></tr><tr><td>063111-1</td><td>Recubrimiento en plancha de concreto a base de lámina lisa cal. 18 de acero inoxidable T-304, con dimensiones de 0.89 m de ancho en desarrollo....</td><td>G</td><td>10.7</td><td>ml</td><td>6069.07</td><td>64,939.05</td></tr><tr><td>059619-2</td><td>estofón de cuatro quemadores a gas de alta presión (2.00 x 0.55 m), incluye parilla de 2.00 x 0.55 mts....</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>10,036.86</td><td>10,036.82</td></tr><tr><td>041018-1</td><td>Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 ¼" x 1 ¼ x 1/8", reja a base de cuadrado de ½", placa de 80 x 50 x 5 mm....</td><td>G</td><td>20.64</td><td>m2</td><td>1,896.51</td><td>39,143.97</td></tr><tr><td>041019-1</td><td>Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 ¼" x 1 ¼ x 1/8", reja a base de cuadrado de ½", placa de 80 x 50 x 5 mm....</td><td>G</td><td>5.36</td><td>m2</td><td>2,088.07</td><td>11,192.06</td></tr><tr><td>059620-4</td><td>Campana hecho en obra de lámina galvanizada de acuerdo a proyecto....</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>24,224.37</td><td>24,224.37</td></tr><tr><td>55032</td><td>Suministro y colocación de refrigerador de 9 pies cúbicos, dos puertas, trabajo terminado.</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>10,201.31</td><td>10,201.31</td></tr><tr><td>051022-5-2</td><td>Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....</td><td>A</td><td>6.00</td><td>pz</td><td>1,665.15</td><td>9,990.90</td></tr><tr><td>051022-5-2</td><td>Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....</td><td>B</td><td>6.00</td><td>pz</td><td>1,665.15</td><td>9,990.90</td></tr><tr><td>051022-5-2</td><td>Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....</td><td>G</td><td>17.00</td><td>pz</td><td>1,665.15</td><td>28,307.55</td></tr><tr><td>052040-6</td><td>Suministro y colocación de fregadero de empotrar modelo bahía 1C plus teka código 12127001 o similar....</td><td>G</td><td>1.00</td><td>pz</td><td>8,457.58</td><td>8,457.58</td></tr><tr><td colspan="7"><b>Totales \$461,514.48</b></td></tr></table> | CLAVE     | CONCEPTO    | ELEMENTO | CANTIDAD | U.M. | P.U. | TOTAL | 31281 | Piso de loseta de cerámica esmaltada tráfico intenso.... | G | 91.05 | m2 | 471.29 | 42,910.95 | 32031 | Suministro y colocación de azulejo blanco de primera.... | G | 3.62 | m2 | 509.46 | 1,844.25 | 33016 | Suministro y colocación de soporte para lavabo.... | G | 1.00 | pz | 523.78 | 523.78 | 34002 | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, trabes y plafones, trabajo terminado | G | 378.71 | m2 | 120.55 | 45,653.49 | 355002 | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo.... | G | 143.11 | m2 | \$268.80 | \$38,467.97 | 36006 | Suministro y colocación de puerta de tambor con triplay de pino.... | G | 2.50 | m2 | 1,625.07 | 4,062.68 | 36041 | Suministro y colocación de entrepaños de Novo pan 19 mm esp. Y 30 cm ancho. | G | 8.10 | ml | 143.72 | 1,164.13 | 38030 | Losa de concreto F'C=200kg/cm2de 10 cm esp. Acabado pulido.... | G | 2.10 | ml | 1121.39 | 2,354.92 | 41307 | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio.... | G | 2.00 | pz | 7,130.31 | 14,260.62 | 41313 | Suministro y colocación de cancelería de aluminio anodizado natural de 2".... | G | 18.59 | m2 | 2579.02 | 47,943.88 | 41324 | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN. | G | 2.00 | pz | 1519.12 | 3,036.24 | 51378 | Suministro y colocación de interruptor termo magnético de 1 polo 15 a 50 amp.... | G | 4.00 | pz | 334.63 | 1,338.52 | 52022 | preparación de gas con tubo de cobre tipo "L" diámetro 13 mm x 8 ml.... | G | 1.00 | pz | 2628.74 | 2,628.74 | 52049 | Suministro y colocación de tarja de acero inoxidable tipo comercial.... | G | 1.00 | pz | 8,213.71 | 8,213.71 | 54473 | Rizo de cobre de 13 mm de diam. Y de 1.50 m de long. C=0.418m3/H, trabajo terminado. | G | 2.00 | pz | 285.15 | 570.3 | 38681 | Barra desayunador de 0.60 m de ancho, 0.98 m de altura y 5.85 m de largo elaborado base de tabique industrializado extruido hueco.... | G | 1.00 | pz | 29,648.54 | 29,648.54 | 041148-1 | Suministro y colocación de cerradura de perilla cilíndrica modelo gamma marca Phillips o similar, trabajo terminado. | G | 1.00 | pz | 416.19 | 416.19 | 063111-1 | Recubrimiento en plancha de concreto a base de lámina lisa cal. 18 de acero inoxidable T-304, con dimensiones de 0.89 m de ancho en desarrollo.... | G | 10.7 | ml | 6069.07 | 64,939.05 | 059619-2 | estofón de cuatro quemadores a gas de alta presión (2.00 x 0.55 m), incluye parilla de 2.00 x 0.55 mts.... | G | 1.00 | pz | 10,036.86 | 10,036.82 | 041018-1 | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 ¼" x 1 ¼ x 1/8", reja a base de cuadrado de ½", placa de 80 x 50 x 5 mm.... | G | 20.64 | m2 | 1,896.51 | 39,143.97 | 041019-1 | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 ¼" x 1 ¼ x 1/8", reja a base de cuadrado de ½", placa de 80 x 50 x 5 mm.... | G | 5.36 | m2 | 2,088.07 | 11,192.06 | 059620-4 | Campana hecho en obra de lámina galvanizada de acuerdo a proyecto.... | G | 1.00 | pz | 24,224.37 | 24,224.37 | 55032 | Suministro y colocación de refrigerador de 9 pies cúbicos, dos puertas, trabajo terminado. | G | 1.00 | pz | 10,201.31 | 10,201.31 | 051022-5-2 | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible.... | A | 6.00 | pz | 1,665.15 | 9,990.90 | 051022-5-2 | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible.... | B | 6.00 | pz | 1,665.15 | 9,990.90 | 051022-5-2 | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible.... | G | 17.00 | pz | 1,665.15 | 28,307.55 | 052040-6 | Suministro y colocación de fregadero de empotrar modelo bahía 1C plus teka código 12127001 o similar.... | G | 1.00 | pz | 8,457.58 | 8,457.58 | <b>Totales \$461,514.48</b> |  |  |  |  |  |  |
| CLAVE                       | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ELEMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                | CANTIDAD                                                                                                                                                                                                                         | U.M.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | P.U.      | TOTAL       |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 31281                       | Piso de loseta de cerámica esmaltada tráfico intenso....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 91.05                                                                                                                                                                                                                            | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 471.29    | 42,910.95   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 32031                       | Suministro y colocación de azulejo blanco de primera....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3.62                                                                                                                                                                                                                             | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 509.46    | 1,844.25    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 33016                       | Suministro y colocación de soporte para lavabo....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 523.78    | 523.78      |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 34002                       | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, trabes y plafones, trabajo terminado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 378.71                                                                                                                                                                                                                           | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 120.55    | 45,653.49   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 355002                      | Suministro y colocación de sistema prefabricado granular rojo....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 143.11                                                                                                                                                                                                                           | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | \$268.80  | \$38,467.97 |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 36006                       | Suministro y colocación de puerta de tambor con triplay de pino....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.50                                                                                                                                                                                                                             | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,625.07  | 4,062.68    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 36041                       | Suministro y colocación de entrepaños de Novo pan 19 mm esp. Y 30 cm ancho.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 8.10                                                                                                                                                                                                                             | ml                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 143.72    | 1,164.13    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 38030                       | Losa de concreto F'C=200kg/cm2de 10 cm esp. Acabado pulido....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.10                                                                                                                                                                                                                             | ml                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1121.39   | 2,354.92    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 41307                       | Suministro y colocación de puerta de multipanel con marco de aluminio....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 7,130.31  | 14,260.62   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 41313                       | Suministro y colocación de cancelería de aluminio anodizado natural de 2"....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 18.59                                                                                                                                                                                                                            | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2579.02   | 47,943.88   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 41324                       | Suministro y colocación de cerradura en puerta tipo CAPFCE Phillips modelo 525 AN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1519.12   | 3,036.24    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 51378                       | Suministro y colocación de interruptor termo magnético de 1 polo 15 a 50 amp....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 334.63    | 1,338.52    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 52022                       | preparación de gas con tubo de cobre tipo "L" diámetro 13 mm x 8 ml....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2628.74   | 2,628.74    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 52049                       | Suministro y colocación de tarja de acero inoxidable tipo comercial....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 8,213.71  | 8,213.71    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 54473                       | Rizo de cobre de 13 mm de diam. Y de 1.50 m de long. C=0.418m3/H, trabajo terminado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 285.15    | 570.3       |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 38681                       | Barra desayunador de 0.60 m de ancho, 0.98 m de altura y 5.85 m de largo elaborado base de tabique industrializado extruido hueco....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 29,648.54 | 29,648.54   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 041148-1                    | Suministro y colocación de cerradura de perilla cilíndrica modelo gamma marca Phillips o similar, trabajo terminado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 416.19    | 416.19      |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 063111-1                    | Recubrimiento en plancha de concreto a base de lámina lisa cal. 18 de acero inoxidable T-304, con dimensiones de 0.89 m de ancho en desarrollo....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10.7                                                                                                                                                                                                                             | ml                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 6069.07   | 64,939.05   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 059619-2                    | estofón de cuatro quemadores a gas de alta presión (2.00 x 0.55 m), incluye parilla de 2.00 x 0.55 mts....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 10,036.86 | 10,036.82   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 041018-1                    | Protecciones metálicas para ventanas a base de marco de ángulo de 1 ¼" x 1 ¼ x 1/8", reja a base de cuadrado de ½", placa de 80 x 50 x 5 mm....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 20.64                                                                                                                                                                                                                            | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,896.51  | 39,143.97   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 041019-1                    | Protecciones metálicas para puertas a base de marco de ángulo de 1 ¼" x 1 ¼ x 1/8", reja a base de cuadrado de ½", placa de 80 x 50 x 5 mm....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5.36                                                                                                                                                                                                                             | m2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2,088.07  | 11,192.06   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 059620-4                    | Campana hecho en obra de lámina galvanizada de acuerdo a proyecto....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 24,224.37 | 24,224.37   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 55032                       | Suministro y colocación de refrigerador de 9 pies cúbicos, dos puertas, trabajo terminado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 10,201.31 | 10,201.31   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 051022-5-2                  | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | A                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 6.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,665.15  | 9,990.90    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 051022-5-2                  | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | B                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 6.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,665.15  | 9,990.90    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 051022-5-2                  | Suministro, armado, colocación y conexión de luminaria tipo CAPFCE de tubo led para sobreponer marco abatible....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 17.00                                                                                                                                                                                                                            | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,665.15  | 28,307.55   |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| 052040-6                    | Suministro y colocación de fregadero de empotrar modelo bahía 1C plus teka código 12127001 o similar....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | G                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.00                                                                                                                                                                                                                             | pz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 8,457.58  | 8,457.58    |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |
| <b>Totales \$461,514.48</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |             |          |          |      |      |       |       |                                                          |   |       |    |        |           |       |                                                          |   |      |    |        |          |       |                                                    |   |      |    |        |        |       |                                                                                   |   |        |    |        |           |        |                                                                   |   |        |    |          |             |       |                                                                     |   |      |    |          |          |       |                                                                             |   |      |    |        |          |       |                                                                |   |      |    |         |          |       |                                                                           |   |      |    |          |           |       |                                                                               |   |       |    |         |           |       |                                                                                    |   |      |    |         |          |       |                                                                                  |   |      |    |        |          |       |                                                                         |   |      |    |         |          |       |                                                                         |   |      |    |          |          |       |                                                                                      |   |      |    |        |       |       |                                                                                                                                       |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                      |   |      |    |        |        |          |                                                                                                                                                    |   |      |    |         |           |          |                                                                                                            |   |      |    |           |           |          |                                                                                                                                                 |   |       |    |          |           |          |                                                                                                                                                |   |      |    |          |           |          |                                                                       |   |      |    |           |           |       |                                                                                            |   |      |    |           |           |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |      |    |          |          |            |                                                                                                                   |   |       |    |          |           |          |                                                                                                          |   |      |    |          |          |                             |  |  |  |  |  |  |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO B

| No.                        | Referencia    | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Importes (\$) | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|----------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|---------|---|--------|----------------------------------------------------|----------|-------|--------|---|--------|--------|-------|-------------|---|------------|--------------------------------|------------|------|---|---|------|------|------|------------|---|------------|--------------------------------|------------|-------|-------|--------|-------|------|-------|-------------|---|--------|-----------------------------------------|------------|---|------|---|------|------|------|------------|---|----------|---------------------------------------------|-------------|---|------|---|------|------|------|-------------|---|--------|-------------------------------------------|--------|---|----------|---|----------|--------|--------|-------------|---|--------|----------------------------------------------------------------|----------|---|----------|---|----------|--------|--------|-------------|---|--------|--------------------------------------------|----------|---|-----|---|--------|-------|-------|-------------|---|--------|---------------------------------------|----------|---|-------|---|-------|-------|-------|------------|----|--------|---------------------------------------|----------|---|-------|---|-------|------|-------|------------|----|--------|------------------------------------|------------|---|------|---|------|-----|------|-------------|----|--------|----------------------------------------------|----------|---|--------|---|--------|--------|--------|-------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
|                            |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               | <p><b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br/>Artículos 58, 59, 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusula Quinta del contrato.</p> <p><b>Recomendaciones.</b><br/>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.</p> <p>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</p> |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| Propuesta de Solventación: |               | El instituto presento estimacion 2 (dos) finiquito, con soporte tecnico y cierre administrativo de la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| Valoración:                |               | <p><b>NO SOLVENTADA</b><br/>Se efectuó una visita de verificación física con el propósito de validar los volúmenes ejecutados conforme a los números generadores y documentos de soporte incluidos en la estimación No. 2 (finiquito), presentada como propuesta de solventación por el ITIFE.</p> <p>Del análisis se determinó que el Instituto aplicó deductivas parciales a diversos conceptos observados, regularizando parcialmente la situación inicial. No obstante, se identificó que los conceptos 355002 (Suministro y colocación de impermeabilizante...) y 051022-5-2 (Suministro, armado, colocación y conexión de luminarias tipo CAPFCE...) no cuentan con deductiva aplicada, verificándose en campo que persisten volúmenes pagados en exceso por un importe de \$34,831.82, los cuales se mantienen como observados.</p> <p>Asimismo, del análisis global de la revisión física y documental se identificaron volúmenes de obra pagados en exceso por un monto total de \$321,060.08 más IVA, de conformidad con el desglose presentado en la siguiente tabla:</p> <table><tr><th>No.</th><th>CLAVE</th><th>CONCEPTO</th><th>P.U.</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 3</th><th>CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN</th><th>DEDUCTIVA APLICADA</th><th>CANTIDAD ACUMULADA</th><th>EJECUTADO REAL</th><th>DIFERENCIA</th><th>IMPORTE</th></tr><tr><td>1</td><td>035002</td><td>S y C de sistema prefabricado granular rojo A.P.D.</td><td>\$268.80</td><td>95.68</td><td>299.41</td><td>-</td><td>386.09</td><td>324.46</td><td>61.44</td><td>\$16,515.07</td></tr><tr><td>2</td><td>051022-5-2</td><td>S y C de luminaria tipo CAPFCE</td><td>\$1,665.15</td><td>6.00</td><td>-</td><td>-</td><td>6.00</td><td>5.00</td><td>1.00</td><td>\$1,665.15</td></tr><tr><td>3</td><td>051022-5-2</td><td>S y C de luminaria tipo CAPFCE</td><td>\$1,665.15</td><td>17.00</td><td>-7.00</td><td>-72.00</td><td>10.00</td><td>0.00</td><td>10.00</td><td>\$16,651.50</td></tr><tr><td>4</td><td>028002</td><td>Base de concreto de 80x30x80 anda 50 cm</td><td>\$2,761.31</td><td>-</td><td>7.00</td><td>-</td><td>7.00</td><td>6.00</td><td>1.00</td><td>\$2,761.31</td></tr><tr><td>5</td><td>059045-8</td><td>S y C de luminaria solar led 40W modelo SNE</td><td>\$24,229.04</td><td>-</td><td>7.00</td><td>-</td><td>7.00</td><td>6.00</td><td>1.00</td><td>\$24,229.04</td></tr><tr><td>6</td><td>022001</td><td>Aplanado en muros con mortero cemento-cal</td><td>190.21</td><td>-</td><td>1,137.61</td><td>-</td><td>1,137.61</td><td>703.45</td><td>359.16</td><td>\$68,315.02</td></tr><tr><td>7</td><td>034002</td><td>Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traves y plafones</td><td>\$120.55</td><td>-</td><td>1,075.23</td><td>-</td><td>1,075.23</td><td>707.83</td><td>367.40</td><td>\$44,290.07</td></tr><tr><td>8</td><td>031231</td><td>Piso de loseta de cerámica esmaltada 33x33</td><td>\$471.29</td><td>-</td><td>126</td><td>-</td><td>126.00</td><td>72.06</td><td>54.00</td><td>\$25,932.88</td></tr><tr><td>9</td><td>034114</td><td>Pintura terracota en frontera de losa</td><td>\$113.58</td><td>-</td><td>97.14</td><td>-</td><td>97.14</td><td>35.70</td><td>61.44</td><td>\$6,978.35</td></tr><tr><td>10</td><td>034114</td><td>Pintura terracota en frontera de losa</td><td>\$113.58</td><td>-</td><td>36.86</td><td>-</td><td>36.86</td><td>0.00</td><td>36.86</td><td>\$4,166.55</td></tr><tr><td>11</td><td>041304</td><td>S y C de mampara metálica y puerta</td><td>\$3,734.08</td><td>-</td><td>7.17</td><td>-</td><td>7.17</td><td>3.6</td><td>3.57</td><td>\$13,330.66</td></tr><tr><td>12</td><td>080177</td><td>Entorlado de 2 a 10 cm de espesor sobre losa</td><td>\$249.17</td><td>-</td><td>471.01</td><td>-</td><td>471.01</td><td>117.02</td><td>353.99</td><td>\$88,203.68</td></tr><tr><td colspan="10">TOTAL:</td><td>\$321,060.08</td></tr></table> <p>Se recomienda al Director del ITIFE para que gire instrucciones al responsable de la Jefatura de Construcción, a fin de que se fortalezcan los mecanismos de control técnico, supervisión y verificación física previos a la autorización de pagos, asegurando la congruencia entre los volúmenes estimados y los realmente ejecutados.</p> <p>En revisiones posteriores, esta Secretaría verificará la implementación de las medidas preventivas adoptadas, advirtiéndole que la omisión en su cumplimiento podrá derivar en responsabilidades administrativas conforme a la Ley General de Responsabilidades Administrativas. Asimismo, el Instituto deberá dar seguimiento puntual a los volúmenes detectados en exceso hasta su regularización total o, en su caso, al reintegro formal de los recursos a la cuenta bancaria correspondiente.</p> |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | No.                       | CLAVE              | CONCEPTO           | P.U.           | CANTIDAD ESTIMACION 3 | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA | IMPORTE | 1 | 035002 | S y C de sistema prefabricado granular rojo A.P.D. | \$268.80 | 95.68 | 299.41 | - | 386.09 | 324.46 | 61.44 | \$16,515.07 | 2 | 051022-5-2 | S y C de luminaria tipo CAPFCE | \$1,665.15 | 6.00 | - | - | 6.00 | 5.00 | 1.00 | \$1,665.15 | 3 | 051022-5-2 | S y C de luminaria tipo CAPFCE | \$1,665.15 | 17.00 | -7.00 | -72.00 | 10.00 | 0.00 | 10.00 | \$16,651.50 | 4 | 028002 | Base de concreto de 80x30x80 anda 50 cm | \$2,761.31 | - | 7.00 | - | 7.00 | 6.00 | 1.00 | \$2,761.31 | 5 | 059045-8 | S y C de luminaria solar led 40W modelo SNE | \$24,229.04 | - | 7.00 | - | 7.00 | 6.00 | 1.00 | \$24,229.04 | 6 | 022001 | Aplanado en muros con mortero cemento-cal | 190.21 | - | 1,137.61 | - | 1,137.61 | 703.45 | 359.16 | \$68,315.02 | 7 | 034002 | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traves y plafones | \$120.55 | - | 1,075.23 | - | 1,075.23 | 707.83 | 367.40 | \$44,290.07 | 8 | 031231 | Piso de loseta de cerámica esmaltada 33x33 | \$471.29 | - | 126 | - | 126.00 | 72.06 | 54.00 | \$25,932.88 | 9 | 034114 | Pintura terracota en frontera de losa | \$113.58 | - | 97.14 | - | 97.14 | 35.70 | 61.44 | \$6,978.35 | 10 | 034114 | Pintura terracota en frontera de losa | \$113.58 | - | 36.86 | - | 36.86 | 0.00 | 36.86 | \$4,166.55 | 11 | 041304 | S y C de mampara metálica y puerta | \$3,734.08 | - | 7.17 | - | 7.17 | 3.6 | 3.57 | \$13,330.66 | 12 | 080177 | Entorlado de 2 a 10 cm de espesor sobre losa | \$249.17 | - | 471.01 | - | 471.01 | 117.02 | 353.99 | \$88,203.68 | TOTAL: |  |  |  |  |  |  |  |  |  | \$321,060.08 |
| No.                        | CLAVE         | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | P.U.          | CANTIDAD ESTIMACION 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CANTIDAD ESTIMACION 2 FIN | DEDUCTIVA APLICADA | CANTIDAD ACUMULADA | EJECUTADO REAL | DIFERENCIA            | IMPORTE                   |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 1                          | 035002        | S y C de sistema prefabricado granular rojo A.P.D.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$268.80      | 95.68                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 299.41                    | -                  | 386.09             | 324.46         | 61.44                 | \$16,515.07               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 2                          | 051022-5-2    | S y C de luminaria tipo CAPFCE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$1,665.15    | 6.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                         | -                  | 6.00               | 5.00           | 1.00                  | \$1,665.15                |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 3                          | 051022-5-2    | S y C de luminaria tipo CAPFCE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$1,665.15    | 17.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -7.00                     | -72.00             | 10.00              | 0.00           | 10.00                 | \$16,651.50               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 4                          | 028002        | Base de concreto de 80x30x80 anda 50 cm                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | \$2,761.31    | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7.00                      | -                  | 7.00               | 6.00           | 1.00                  | \$2,761.31                |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 5                          | 059045-8      | S y C de luminaria solar led 40W modelo SNE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$24,229.04   | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7.00                      | -                  | 7.00               | 6.00           | 1.00                  | \$24,229.04               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 6                          | 022001        | Aplanado en muros con mortero cemento-cal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 190.21        | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,137.61                  | -                  | 1,137.61           | 703.45         | 359.16                | \$68,315.02               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 7                          | 034002        | Pintura vinílica lavable en muros, columnas, traves y plafones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$120.55      | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,075.23                  | -                  | 1,075.23           | 707.83         | 367.40                | \$44,290.07               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 8                          | 031231        | Piso de loseta de cerámica esmaltada 33x33                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | \$471.29      | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 126                       | -                  | 126.00             | 72.06          | 54.00                 | \$25,932.88               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 9                          | 034114        | Pintura terracota en frontera de losa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$113.58      | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 97.14                     | -                  | 97.14              | 35.70          | 61.44                 | \$6,978.35                |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 10                         | 034114        | Pintura terracota en frontera de losa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$113.58      | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 36.86                     | -                  | 36.86              | 0.00           | 36.86                 | \$4,166.55                |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 11                         | 041304        | S y C de mampara metálica y puerta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$3,734.08    | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7.17                      | -                  | 7.17               | 3.6            | 3.57                  | \$13,330.66               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 12                         | 080177        | Entorlado de 2 a 10 cm de espesor sobre losa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$249.17      | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 471.01                    | -                  | 471.01             | 117.02         | 353.99                | \$88,203.68               |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| TOTAL:                     |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                           |                    |                    |                |                       | \$321,060.08              |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
| 6                          | Total de Obs. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                           |                    |                    |                |                       |                           |                    |                    |                |            |         |   |        |                                                    |          |       |        |   |        |        |       |             |   |            |                                |            |      |   |   |      |      |      |            |   |            |                                |            |       |       |        |       |      |       |             |   |        |                                         |            |   |      |   |      |      |      |            |   |          |                                             |             |   |      |   |      |      |      |             |   |        |                                           |        |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                                                |          |   |          |   |          |        |        |             |   |        |                                            |          |   |     |   |        |       |       |             |   |        |                                       |          |   |       |   |       |       |       |            |    |        |                                       |          |   |       |   |       |      |       |            |    |        |                                    |            |   |      |   |      |     |      |             |    |        |                                              |          |   |        |   |        |        |        |             |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Verificó  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO C

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                               | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4                                 | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Josefa Ortiz de Dominguez,<br>Demolicion de edificio "F" y obra<br>exterior, sustitucion de barda<br>perimetral en parte posterior del<br>plantel. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-012-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe de contrato.</u><br>\$808,931.63 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Deficiencias Físico - Técnicas.</b><br><br>De la estimación 4 (cuatro) finiquito, a la fecha de visita física realizada el 11 de diciembre de 2024, se determinan procesos constructivos deficientes en la obra, toda vez que se realizó el piso de concreto sobre el nivel del piso existente quedando un escalon, lo cual presenta un riesgo para la poblacion estudiantil, por \$87,345.56 en 229.41 m <sup>2</sup> de Piso de concreto FC=150kg/cm <sup>2</sup> 12 cm espesor acabado pulido o rayado/brocha/pelo: losas de 3.06 x 2m. juntas frias acabado con volteador, incluye cimbra/fronteras, originados por una mala supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitacion a Cuando Menos Tres<br>Personas.                                                                                                              | <u>Inicio de contrato.</u><br>03-jun-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe de convenio.</u><br>---          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                   | <u>Municipio.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                                        | <u>Termino de contrato.</u><br>04-ago-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                   | <u>Localidad.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                                        | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Avance Físico.</u><br>70.27%             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 58, 70 y 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y clausula vigesimo segunda del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4                                 | <u>Contratista.</u><br>TCP Tecnología y construcción S.A.<br>de C.V.                                                                                                                     | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe Observado</u><br>\$87,345.56     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Juan Carlos Garcia Lumbreras.                                                                                                                         | <u>Termino de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la reparación del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.          |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                                          | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación en la que se describe lo que se identificó durante el proceso de ejecución referente al concepto observado, reporte fotográfico de lo descrito en dicha cédula.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                                                                          | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>el ITIFE presentó evidencia técnica y fotográfica que acredita la ejecución del concepto observado, correspondiente a 229.41 m <sup>2</sup> de piso de concreto f'c=150 kg/cm <sup>2</sup> de 12 cm de espesor, ejecutado conforme al volumen contratado. Si bien la obra se encuentra funcional, el proceso constructivo no cumplió totalmente con las especificaciones técnicas de nivelación y acabado. Por lo anterior, la observación se considera solventada con recomendación, toda vez que el concepto fue efectivamente ejecutado y no existe daño patrimonial; sin embargo, se determinó que la calidad del procedimiento constructivo no fue óptima y deberá atenderse en futuras intervenciones.<br>Se recomienda al Director del ITIFE para que gire las indicaciones necesarias al responsable de la Jefatura de Construcción, a fin de que en las obras subsecuentes se fortalezcan los mecanismos de supervisión técnica, control de calidad y nivelación de obra civil, garantizando la correcta aplicación de los materiales y acabados estructurales.<br>La Secretaría verificará en auditorías posteriores la implementación de las acciones preventivas y correctivas que aseguren el cumplimiento del artículo 70 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, advirtiéndole que la reincidencia en este tipo de irregularidades podría derivar en faltas administrativas conforme a la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

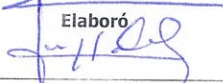
Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

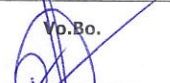
Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

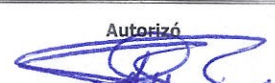
ANEXO C

| No. | Referencia                                                                                                                                                               | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Importes (\$)                        | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | Nombre de la Obra.<br>Primaria Josefa Ortiz de Domínguez,<br>Demolicion de edificio "F" y obra exterior, sustitucion de barda perimetral en parte posterior del plantel. | Contrato número.<br>BALPGO-29-012-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Importe de contrato.<br>\$808,931.63 | Tipo de Observación.<br><br><b>Deficiencias Físico - Técnicas.</b><br><br>De la estimación 4 (cuatro) finiquito, a la fecha de visita física realizada el 11 de diciembre de 2024, se determinan procesos constructivos deficientes en la obra, toda vez que se realizó el piso de concreto sobre el nivel del piso existente quedando un escalon, lo cual presenta un riesgo para la población estudiantil, por \$9,426.46 en 229.41 m2 de Suministro y colocación de refuerzo con malla electrosoldada 66-1010 en pisos, originados por una mala supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                     |
|     | Tipo de Adjudicación.<br>Invitación a Cuando Menos Tres Personas.                                                                                                        | Inicio de contrato.<br>03-jun-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Importe de convenio.<br>---          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | Municipio.<br>Chiautempan.                                                                                                                                               | Termino de contrato.<br>04-ago-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Importe ejercido.<br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | Localidad.<br>Chiautempan.                                                                                                                                               | Convenio número.<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Avance Físico.<br>70.27%             | Incumplimiento a la normatividad.<br><br>Artículos 58, 70 y 71 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y clausula vigesimo segunda del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | Contratista.<br>TCP Tecnología y construcción S.A. de C.V.                                                                                                               | Inicio de convenio.<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importe Observado<br>\$9,426.46      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | Residencia de obra.<br>Ing. Juan Carlos García Lumbreras.                                                                                                                | Termino de convenio<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                      | Recomendaciones.<br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la reparación del concepto observado, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | Propuesta de Solventación:                                                                                                                                               | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación en la que se describe lo que se identificó durante el proceso de ejecución referente al concepto observado, reporte fotográfico de lo descrito en dicha cédula.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | Valoración:                                                                                                                                                              | <b>SOLVENTADA CON RECOMENDACIÓN</b><br>Se determina que la observación se solventa con recomendación, toda vez que la evidencia presentada acredita la ejecución del concepto y la atención parcial de la deficiencia señalada. No obstante, se recomienda que el Director del ITIFE instruya a la Jefatura de Construcción a observar estrictamente la normativa técnica y administrativa, conforme a la Ley de Obras Públicas y la Ley General de Responsabilidades Administrativas. En futuras revisiones, la Secretaría verificará el cumplimiento de esta recomendación. Se aclara que el concepto no debió ejecutarse con las condiciones detectadas; sin embargo, al encontrarse concluido y funcional, se da por solventada la observación. |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2   | Total de Obs.                                                                                                                                                            | Suma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | \$96,772.02                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Sánchez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C.P. Jesús Rigoberto Nuñez Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO D

| No.                               | Referencia                                                                                                                                                                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Importes (\$)                               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                 | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Primaria Josefa Ortiz de Domínguez, Demolicion de edificio "F" y obra exterior, sustitucion de barda perimetral en parte posterior del plantel. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-012-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de contrato.</u><br>\$808,931.63 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determina Penas Convencionales por <b>\$20,731.59</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 03 de octubre del 2024, por el factor de penalización del cinco por ciento (5%) multiplicado por los meses de atraso, estipulado en el contrato, la obra presenta 2 meses de atraso, con base a la fecha contratada de terminación del 04 de agosto del 2024, correspondientes a las siguientes partidas:                                                                                                                                                                        |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a Cuando Menos Tres Personas.                                                                                                     | <u>Inicio de contrato.</u><br>03-jun-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe de convenio.</u><br>---          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Municipio.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                            | <u>Termino de contrato.</u><br>04-ago-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe ejercido.</u><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Localidad.</u><br>Chiautempan.                                                                                                                                            | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Avance Físico.</u><br>70.27%             | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                   | <u>Contratista.</u><br>TCP Tecnología y construcción S.A. de C.V.                                                                                                            | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe Observado</u><br>\$20,731.59     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Juan Carlos García Lumbreras.                                                                                                             | <u>Termino de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                             | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados; asimismo atender lo previsto en los artículos 16 fracción IV, IX y 18 fracción I, VIII y IX de su Reglamento Interior.<br><br>Independientemente de lo antes señalado, se hace del conocimiento, que el Residente de Obra o los Servidores Públicos responsables de la contratación y seguimiento de la misma, no estarán exentos de la responsabilidad administrativa, en términos de lo que establece la Ley General de Responsabilidades Administrativas. |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                                                                                                                                                                              | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, notificación de la aplicación de la sanción por atraso al contratista, formato del cálculo de la sanción por atraso, notificación de la aplicación de la sanción por mala calidad al contratista, formato del cálculo de la sanción por mala calidad.                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Valoración:</b>                |                                                                                                                                                                              | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La documentación entregada no acredita de manera suficiente ni verificable la aplicación correcta de la sanción, debido a la ausencia del convenio de ampliación de plazo y del dictamen técnico que justifique la sanción aplicada.<br>Asimismo, la observación fue emitida posterior a la fecha de terminación del convenio, sin evidencia de control o seguimiento administrativo oportuno.<br>Para que la solventación sea procedente, deberán anexarse los documentos técnicos y contractuales mencionados, que permitan validar la legalidad y proporcionalidad de la sanción aplicada. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

**Ente Auditada:**  
**Origen del Recurso:**

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

**Ejercicio Auditado:** 2024  
**Período Auditado:** Enero - Diciembre.

**ANEXO D**

| No. | Referencia                                                                                                                                                                       | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importes (\$)                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3   | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Primaria Miguel Hidalgo y Costilla.<br>Terminación de Edificio "A", planta alta 4 aulas de 2 EE. C/U + terminación de escalera estructura U-2C. | <u>Contrato número.</u><br><br>BALPGO-29-032-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$2,153,033.58 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$79,125.06, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 2.6 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 25 de diciembre de 2024, correspondientes a las partidas:<br><br>03 Albañilería y acabados.<br>04 Herrería.<br>02 Obra exterior<br>04 Herrería. |
|     |                                                                                                                                                                                  | <u>Inicio de contrato.</u><br><br>09-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de convenio.</u><br><br>\$430,606.72   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                         | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe ejercido.</u><br>---                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Avance Físico.</u><br>67.21%                   | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Localidad.</u><br>Tocatlán.                                                                                                                                                   | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe Observado</u><br><br>\$79,125.06       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                         | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos de la Universidad encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                         |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                         | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                               | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La documentación remitida no es suficiente, exacta ni verificable para acreditar la aplicación formal de las penas convencionales, al no incluir evidencia del cálculo, dictamen técnico, ni comprobante del reintegro.<br>El cálculo efectuado por la Secretaría determina una sanción por atraso por \$72,952.29, correspondiente a 1.63 meses (32.79%) de atraso con base en la fecha de terminación ajustada al 24 de enero de 2025, según el convenio de ampliación en plazo y monto.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, deberán anexarse los documentos técnicos, administrativos y financieros que sustenten la sanción o el reintegro del importe observado. |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO D

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Importes (\$)                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4   | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Jardín de Niños, Justo Sierra.<br>Edificio "E" construcción de módulo sanitario 6.00 x 6.00 mts. Estructura regional aislada y obra exterior: Construcción de barda perimetral en la parte posterior y suministro y colocación de 2 luminarias punta de poste solar. | <u>Contrato número.</u><br><br>BALPGO-29-034-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$1,133,862.58 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$78,180.98, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025, por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 2.6 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 25 de diciembre de 2024, correspondientes a las partidas:<br><br>02 Estructura.<br>03 Albañilería y Acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.<br>Obra Exterior<br>02 Estructura.<br>03 Albañilería y acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.<br>Obra Exterior<br>03 Albañilería y acabados.<br>05 Instalaciones. |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                                                                                                                                              | <u>Inicio de contrato.</u><br><br>09-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br><br>\$218,626.59   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Término de contrato.</u><br>25-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Importe ejercido.</u><br><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Avance Físico.</u><br>38.47%                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Municipio.</u><br>Huamantla.                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe Observado</u><br><br>\$78,180.98       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <u>Localidad.</u><br>Colonia Cuauhtémoc.                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                   | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                   | <u>Recomendaciones.</u><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos de la Universidad encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, formato del cálculo de la sanción, notificación de la sanción al contratista, listado de conceptos a sancionar y resumen de aditivas y deductivas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información remitida no resulta suficiente, objetiva ni verificable para acreditar la aplicación de la sanción correspondiente.<br>No se anexó evidencia documental del cálculo ni comprobante del reintegro del importe sancionado.<br>La revisión técnica determinó una sanción ajustada por \$9,767.32, equivalente a 0.28 meses de atraso (61.53%), con base en la fecha de terminación ampliada al 24 de febrero de 2025, conforme al convenio de ampliación en plazo.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, deberá integrarse la documentación técnica y financiera que acredite el cálculo, aplicación y/o reintegro del monto observado, conforme a los criterios normativos establecidos. |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO D

| No. | Referencia                                                                                                                                                                    | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Importes (\$)                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Jardín de Niños, Juan Amos Comenio<br>Construcción de Edificio "C" desayunador<br>de 8 x 12 mts. Estructura regional<br>aislada y obra exterior. | <u>Contrato número.</u><br>BALPGO-29-055-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Importe de contrato.</u><br>\$1,406,963.56 | <b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan Penas Convencionales por \$50,221.29, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 13 de marzo de 2025, por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 1.63 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 23 de enero de 2025, correspondientes a las partidas:                                                                     |
|     |                                                                                                                                                                               | <u>Inicio de contrato.</u><br>25-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Importe de convenio.</u><br>\$351,740.89   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres                                                                                                                | <u>Término de contrato.</u><br>23-ene-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Importe ejercido.</u><br>---               | 03 Albañilería y Acabados.<br>04 Herrería.<br>02 Estructura<br>01 Cimentación<br>05 Instalaciones<br>Obra Exterior<br>01 Cimentación<br>02 Estructura<br>03 Albañilería y acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Municipio.</u><br>Huamantla.                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Avance Físico.</u><br>49.20%               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <u>Localidad.</u><br>Pueblo de Jesús.                                                                                                                                         | <u>Convenio número.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                               | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Contratista.</u><br>Melfer Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                      | <u>Inico de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe Observado</u><br>\$50,221.29       | <b>Recomendaciones.</b><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos de la Universidad encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                                                                                                                      | <u>Término de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                             | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                            | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La información y documentación presentada no fue suficiente, objetiva ni verificable para acreditar la aplicación o reintegro del monto observado.<br>No se anexa evidencia del cálculo de la sanción ni comprobante bancario correspondiente.<br>El análisis técnico realizado por la Secretaría determinó una sanción ajustada de \$33,503.32, equivalente a 0.75 meses (50.80%) de atraso, calculada conforme al convenio de ampliación de plazo al 22 de febrero de 2025, considerando también la ampliación en monto.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, deberán presentarse los documentos técnicos, administrativos y financieros que acrediten la correcta aplicación y/o recuperación del recurso observado. |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO D

| No.                                                     | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Importes (\$)                           | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6                                                       | Nombre de la Obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Contrato número.<br>BALPGO-29-015-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Importe de contrato.<br>\$24,017,615.30 | Tipo de Observación.<br><br>Penas Convencionales.<br><br>Se determina Penas Convencionales por \$1,994,757.40 equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 11 de marzo de 2025, por el factor de penalización del 0.5% (cinco por ciento) estipulado en el contrato, y por los 2.6% mensual de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 23 de diciembre de 2024, correspondientes a.                  |
|                                                         | Primaria Emiliano Zapata, Construcción de edificio "A" estructura U-2C 3.24 x 8 m. 13 E.E. aislada, Construcción de edificio "C" estructura U-3C 3.24 x 8 m. 13 E.E. aislada, obra exterior: construcción de cisterna de 10 m3, construcción de barda perimetral, andadores, rampas, plaza de acceso con porton, muro de presentación, murete eléctrico con subestación eléctrica y suministro y colocación de 9 luminarias punta de poste solar. | Inicio de contrato.<br>22-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Importe de convenio.<br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                         | Tipo de Adjudicación.<br>Licitación Pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Termino de contrato.<br>23-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Importe ejercido.<br>---                | Edificación "A y B".<br>2.- Estructura.<br>3.- Albañilería y Acabados.<br>4.- Herrería.<br>5.- Instalaciones.<br>Obra Exterior, Edificio 1<br>1.- Cimentación.<br>2.- Estructura.<br>3.- Albañilería y Acabados.<br>4.- Herrería.<br>5.- Instalaciones.<br>Obra Exterior, Edificio 02<br>1.- cimentación.<br>2.- Estructura.<br>3.- Albañilería y Acabados.<br>4.- Herrería.                                                                                                       |
|                                                         | Municipio.<br>Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Avance Físico.<br>27.75%                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                         | Localidad.<br>Colonia la loma Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Convenio número.<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         | Incumplimiento a la normatividad.<br><br>Artículos 10, 54, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusula décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                         | Contratista.<br>Martin Mora Garcia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Inico de convenio.<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importe Observado<br>\$1,994,757.40     | Recomendaciones.<br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |
| Residencia de obra.<br>Ing. Jose Carlos Herrera Zamora. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Termino de convenio<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Propuesta de Solventación:                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, solicitud de diferimiento al plazo de ejecución por parte del contratista, convenio de diferimiento al plazo de ejecución, solicitud de ampliación al plazo de ejecución, convenio de ampliación al plazo de ejecución, facturas de compras realizadas por el contratista.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Valoración:                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La documentación presentada no acredita de forma objetiva ni suficiente la corrección del atraso ni la aplicación formal de las sanciones. No se anexan notas de bitácora, dictámenes técnicos, recalendarización de trabajos, ni evidencia de cálculo o reintegro del importe sancionado.<br>El análisis técnico determinó una sanción ajustada de \$2,070,484.07, equivalente al importe máximo de la fianza de cumplimiento sin considerar IVA, debido a que el monto calculado por atraso excede dicho límite.<br>La sanción corresponde a los meses de atraso contabilizados hasta el 17 de marzo de 2025, conforme al convenio de ampliación de plazo, en apego a lo dispuesto por la cláusula décimo novena del contrato de obra.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, deberán integrarse los documentos técnicos y administrativos que acrediten la debida aplicación de la sanción y el reintegro del importe correspondiente. |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa ITIFE  
Ramo 33, Fondo V. Aportaciones Múltiples, Componente II Infraestructura Física  
Educativa Básica 2024.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

ANEXO D

| No.                                                          | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                 | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7                                                            | <b>Nombre de la Obra.</b><br>J.N. Josefina Ramos del Río, Construcción de edificio "A" Dirección y Sanitarios 6 x 8 m + 2 Aulas 6 x 8 m + Aula con sanitario para 1º Grado estructura regional 4 E.E. aislado, Edificio "B" 4 aulas 6 x 8 m. estructura regional 4 E.E. aislado, Edificio "C" Desayunador 12 x 8 m + Aula de Usos Múltiples 12 x 8 m + Bodega 3 x 8 m. estructura regional 4.5. E.E. aislado, obra exterior: Construcción de plaza cívica, Techumbre de 15 x 20 m. cisterna de 10 m3, barda perimetral, plaza de acceso con porton y murete eléctrico. | <b>Contrato número.</b><br>BALPGO-29-016-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Importe de contrato.</b><br>\$11,908,612.78                                                                                                                                                                                | <b>Tipo de Observación.</b><br><br><b>Penas convencionales</b><br><br>Se determina Penas Convencionales por \$462,714.58 equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la fecha de la visita física el día 17 de febrero de 2025, por el factor de penalización del 5% (cinco por ciento) estipulado en el contrato, y por 1.87 meses de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 23 de diciembre de 2024, correspondientes a las partidas siguientes:<br><br>01 Edificación: Albañilería y acabados, Herrería e instalaciones.<br>02 Obra Exterior: Albañilería y acabados, Herrería e instalaciones.<br>Obra Exterior: Albañilería y acabados, Herrería e instalaciones. |
|                                                              | <b>Inicio de contrato.</b><br>22-jul-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Importe de convenio.</b><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                              | <b>Tipo de Adjudicación.</b><br>Licitación Pública Estatal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Termino de contrato.</b><br>23-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Importe ejercido.</b><br>- - -                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                              | <b>Municipio.</b><br>Tlaxcala de Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Avance Físico.</b><br>51.79%                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                              | <b>Localidad.</b><br>Colonia la loma Xicohtencatl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Convenio número.</b><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Importe Observado</b><br>\$462,714.58                                                                                                                                                                                      | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58, 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y Cláusula Décima Novena del Contrato de Obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Contratista.</b><br>Infraestructura SAGGEZA, S.A. de C.V. | <b>Inico de convenio.</b><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Recomendaciones.</b><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                              | <b>Residencia de obra.</b><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Termino de convenio</b><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                              | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, convenio de ampliación al plazo de ejecución, autorización de ampliación al periodo de ejecución, informes y reportes fotográficos por parte de la contratista, de la localización de una losa que atraviesa el largo del predio y de lo acontecido el día 29 de julio de 2024 con personas de la comunidad, solicitud de ampliación al plazo de ejecución, calendario de lluvias y plano de la planta general del plantel, notas de bitácora referentes a lo descrito en los informes y reportes fotográficos presentados por la contratista, notas de bitácora en las que se describen los motivos del atraso en la ejecución de los trabajos, minutas generadas por sucesos relevantes, dictamen técnico que da origen al convenio de ampliación al plazo de ejecución, recalendarización de los trabajos, notificación de la sanción al contratista, cálculo de la sanción. |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                              | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>NO SOLVENTADA</b><br>La documentación entregada no acredita la aplicación efectiva ni el reintegro del monto observado, al no incluir evidencia documental verificable del cálculo, pago o sanción aplicada. El análisis técnico realizado por la Secretaría determinó una sanción ajustada de \$160,266.97, equivalente a 0.60 meses (24%) de atraso, calculada conforme a la fecha de terminación ampliada al 10 de marzo de 2025, según lo establecido en el convenio de ampliación de plazo de ejecución. Para que la propuesta de solventación sea procedente, deberán anexarse los documentos técnicos, administrativos y contables que acrediten la correcta aplicación o reintegro de los recursos observados.                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6                                                            | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>\$2,367,705.56</b>                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO A

| No. | Referencia                                                                                                                     | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 12  | <b>Nombre de la Obra.</b><br>Universidad Politecnica de Tlaxcala, Construcción de Segunda Etapa Edificio UD-7 y Obra Exterior. | <b>Contrato número.</b><br>UPT-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Importe de contrato.</b><br>\$22,848,961.90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Administrativa</b><br>Derivado de la revisión documental al expediente tecnico, se detectó que no integró la siguiente documentación: Oficio asignación del residente responsable de la obra, oficio asignación de superintendente responsable de la obra (contratista), escrito emitido por la ejecutora y dirigido al contratista de la disposición del o los inmuebles, oficio de inicio de los trabajos, bitácora de obra (Protocolo de bitácora, nota de apertura, notas de sucesos relevantes), caratula de la estimación, factura, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación considerando las deducciones que correspondan, estado de cuenta del contrato con los importes de contrato, anticipo, estimación, amortización de anticipo, saldos por estimar o cancelar, cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, números generadores de obra debidamente referenciados, con sus claves según catálogo, resumen de generadores, croquis de ubicación de los trabajos ejecutados que amparan la estimación, debidamente requisitado por los que intervienen en la obra, reporte fotográfico de los trabajos ejecutados debidamente requisitados con sus claves del catalogo de conceptos, minutas, actas, acuerdos, comunicados que hayan sido generados respecto de la obra, reporte de la residencia de obra (informes periódicos, así como informe final), convenios con soporte tecnico, notificación de aviso de obra terminada, notas en Bitácora notificando la terminación de los trabajos, acta con los resultados de la verificación, finiquito de obra debidamente requisitada con los alcances de los trabajos ejecutados, acta de entrega recepción física de los trabajos, fianza de vicios ocultos y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones, <b>situacion que evidencia las deficiencias en el proceso de ejecución de la obra</b> |  |
|     | <b>Tipo de Adjudicación.</b><br>Licitación Pública.                                                                            | <b>Inicio de contrato.</b><br>02-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Importe de convenio.</b><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Término de contrato.</b><br>10-mar-25                                                                                       | <b>Importe ejercido.</b><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Avance Físico.</b><br>66.89%                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Municipio.</b><br>Tepeyanco, Tlax.                                                                                          | <b>Convenio número.</b><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br>Capítulo V, 54, 58, 59, 69 y 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios..                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Localidad.</b><br>San Pedro Xacaltzinco.                                                                                    | <b>Inico de convenio.</b><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Contratista.</b><br>Supervisión, Asesoría y Construcción Civil de Tlaxcala, S.A. de C.V.                                    | <b>Importe Observado</b><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Residencia de obra.</b><br>Arq.Roberto Aguilar Martinez                                                                     | <b>Término de convenio</b><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Recomendaciones.</b><br>Anexar la documentación descrita a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                              | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                             | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se considera solventada la observación, toda vez que el Instituto únicamente presentó una cédula de solventación sin integrar la documentación técnica que acredite el cierre administrativo y físico de la obra.<br>Persiste la omisión de los documentos que demuestren la conclusión formal del contrato —entre ellos, la estimación finiquito con su respectivo soporte técnico, el acta de entrega-recepción, la fianza de vicios ocultos y el acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones—, por lo que no es posible verificar la regularización del expediente técnico unitario.<br>En consecuencia, la observación se mantiene NO SOLVENTADA, y se recomienda al ITIFE realizar de inmediato la integración completa del expediente técnico conforme a los artículos 54, 58, 59, 69 y 78 de la Ley de Obras Públicas del Estado, así como las cláusulas contractuales aplicables. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | 1                                                                                                                              | Total de Obs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vp.Bo.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión  
de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización,  
Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO D

| No. | Referencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Importes (\$)                                  | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|     | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Universidad Intercultural de Tlaxcala, Construcción de Edificio "A" Aula de Usos Múltiples 4 E.E. Estructura U-1C Adosada, Construcción de Edificio "E" 3 Aulas Didácticas de 2 E.E. C/U y Módulo Sanitario de 2 E.E. Estructura U-1C Aislada, Obra Exterior: Construcción de Invernadero, Construcción de Techumbre, Incluye Modificación de Canchas de Usos Múltiples, Construcción de Cisternas de 10 y 20 m3, Construcción de Barda de 3M de altura, Incluye Concertina y Elaboración de 3 Muros en Muros Cabeceros de Edificios "D, I, K". | <u>Contrato número.</u><br>FAMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Importe de contrato.</u><br>\$18,006,496.96 | <u>Tipo de Observación.</u><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan <b>Penas Convencionales</b> por <b>\$117,204.51</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 02 de abril de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por <b>0.5 meses de atraso</b> con base a la fecha contratada de terminación del 25 de marzo de 2024, correspondientes a: |  |
|     | <u>Inicio de contrato.</u><br>02-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe de convenio.</u><br>\$746,224.04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Término de contrato.</u><br>25/03/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe ejercido.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Licitación pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>Avance Físico.</u><br>75.11%                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Municipio.</u><br>Ixtenco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Localidad.</u><br>Ixtenco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>Convenio número.</u><br>FAMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                | <u>Incumplimiento a la normatividad.</u><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Contratista.</u><br>UNBEKANNT, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Importe Observado</u><br>\$117,204.51       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, formato del cálculo de la sanción por atraso, tabla de los conceptos a sancionar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | NO SOLVENTADA<br>No se considera solventada la observación, toda vez que el Instituto no presentó documentación técnica, contable ni administrativa que acredite la aplicación o el reintegro de las penas convencionales determinadas por atraso en la ejecución de los trabajos.<br>La documentación remitida (cédula de solventación, formato de cálculo y tabla de conceptos sancionables) no es suficiente para demostrar el cumplimiento de las disposiciones establecidas en los artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, así como las cláusulas Décima Primera y Décima Novena del contrato.<br>Para que la solventación sea procedente, el ITIFE deberá anexar: Nota de bitácora o documento que informe del atraso detectado; evidencia documental de la notificación de sanción al contratista; comprobante de reintegro del importe correspondiente a la cuenta bancaria del ITIFE o registro contable de la aplicación de la penalización. Hasta que se presenten los elementos descritos, la observación se mantiene con estatus NO SOLVENTADA. |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO D

| No.                                       | Referencia                                                                                                                                                                                  | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Importes (\$)                                     | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|--------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|------|---|------|----|------|---------------|--------------|------|---|------|----|------|---------------------------|-----------------|------|---|------|----|------|-------------|---------------|------|---|------|----|------|------------------|---------------|------|---|------|----|-------|----------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------|------|---|---------|----|------|---------------------------|-------------|------|---|---------|----|------|-------------|-------------|------|---|---------|----|------|----------------------|--|-----------------|--|-------------|--|--------------|-----------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------------------|--|--|--|--|--------------------------|--|--|--|--|
| 3                                         | <u>Nombre de la Obra.</u><br><br>Instituto Tecnológico del Altiplano de Tlaxcala, Edificios "K, L" Rehabilitación General de Plantas de Alimentos (Cárnicos, Lácteos, Frutos y Hortalizas). | <u>Contrato número.</u><br><br>FAMS-29-003-2024                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Importe de contrato.</u><br><br>\$3,568,059.42 | <p><b>Tipo de Observación.</b><br/><br/><b>Penas Convencionales.</b><br/><br/>Se determinan Penas Convencionales por \$129,208.04, equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 12 de marzo de 2025 por el factor de penalización del 5% estipulado en el contrato, y por 1 mes de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 16 de febrero de 2024, correspondientes a:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">PARTIDAS GLOBALES.<br/>(SEGÚN CATÁLOGO DE CONCEPTOS)</th> <th rowspan="2">IMPORTE.<br/>SIN IVA.</th> <th rowspan="2">UNIDAD.</th> <th rowspan="2">CANTIDAD.</th> <th rowspan="2">PONDERADO</th> <th colspan="2">AVANCES (%)</th> </tr> <tr> <th>FÍSICO/VISITA.</th> <th>PONDERADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="7"><b>Edificación</b></td> </tr> <tr> <td>01 Cimentación</td> <td>\$ 159,298.82</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.05</td> <td>80</td> <td>4.14</td> </tr> <tr> <td>02 Estructura</td> <td>\$ 90,667.96</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.03</td> <td>15</td> <td>0.44</td> </tr> <tr> <td>03 Albañilería y acabados</td> <td>\$ 1,944,280.55</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.63</td> <td>15</td> <td>9.48</td> </tr> <tr> <td>04 Herrería</td> <td>\$ 220,287.56</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.07</td> <td>15</td> <td>1.07</td> </tr> <tr> <td>05 Instalaciones</td> <td>\$ 651,508.76</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.21</td> <td>70</td> <td>14.83</td> </tr> <tr> <td colspan="7"><b>Obra exterior</b></td> </tr> <tr> <td>01 Cimentación</td> <td>\$ 48.12</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.00002</td> <td>50</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>03 Albañilería y acabados</td> <td>\$ 5,455.42</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.00177</td> <td>10</td> <td>0.02</td> </tr> <tr> <td>04 Herrería</td> <td>\$ 4,366.00</td> <td>lote</td> <td>1</td> <td>0.00142</td> <td>10</td> <td>0.01</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>TOTAL SIN IVA</b></td> <td>\$ 3,075,913.19</td> <td></td> <td><b>1.00</b></td> <td></td> <td><b>30.00</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b> 30.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b> 100.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>DIFERENCIA:</b> 70.00</td> </tr> </tbody> </table> | PARTIDAS GLOBALES.<br>(SEGÚN CATÁLOGO DE CONCEPTOS) | IMPORTE.<br>SIN IVA. | UNIDAD. | CANTIDAD. | PONDERADO | AVANCES (%) |           | FÍSICO/VISITA. | PONDERADO | <b>Edificación</b> |  |  |  |  |  |  | 01 Cimentación | \$ 159,298.82 | lote | 1 | 0.05 | 80 | 4.14 | 02 Estructura | \$ 90,667.96 | lote | 1 | 0.03 | 15 | 0.44 | 03 Albañilería y acabados | \$ 1,944,280.55 | lote | 1 | 0.63 | 15 | 9.48 | 04 Herrería | \$ 220,287.56 | lote | 1 | 0.07 | 15 | 1.07 | 05 Instalaciones | \$ 651,508.76 | lote | 1 | 0.21 | 70 | 14.83 | <b>Obra exterior</b> |  |  |  |  |  |  | 01 Cimentación | \$ 48.12 | lote | 1 | 0.00002 | 50 | 0.00 | 03 Albañilería y acabados | \$ 5,455.42 | lote | 1 | 0.00177 | 10 | 0.02 | 04 Herrería | \$ 4,366.00 | lote | 1 | 0.00142 | 10 | 0.01 | <b>TOTAL SIN IVA</b> |  | \$ 3,075,913.19 |  | <b>1.00</b> |  | <b>30.00</b> | <b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b> 30.00 |  |  |  |  | <b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b> 100.00 |  |  |  |  | <b>DIFERENCIA:</b> 70.00 |  |  |  |  |
|                                           | PARTIDAS GLOBALES.<br>(SEGÚN CATÁLOGO DE CONCEPTOS)                                                                                                                                         | IMPORTE.<br>SIN IVA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | UNIDAD.                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           | CANTIDAD.   | PONDERADO | AVANCES (%)    |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | FÍSICO/VISITA.                                      | PONDERADO            |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <b>Edificación</b>                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | 01 Cimentación                                                                                                                                                                              | \$ 159,298.82                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | lote                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                   | 0.05                 | 80      | 4.14      |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| 02 Estructura                             | \$ 90,667.96                                                                                                                                                                                | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                 | 0.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15                                                  | 0.44                 |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| 03 Albañilería y acabados                 | \$ 1,944,280.55                                                                                                                                                                             | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                 | 0.63                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15                                                  | 9.48                 |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| 04 Herrería                               | \$ 220,287.56                                                                                                                                                                               | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                 | 0.07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15                                                  | 1.07                 |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| 05 Instalaciones                          | \$ 651,508.76                                                                                                                                                                               | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                 | 0.21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 70                                                  | 14.83                |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| <b>Obra exterior</b>                      |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| 01 Cimentación                            | \$ 48.12                                                                                                                                                                                    | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                 | 0.00002                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 50                                                  | 0.00                 |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| 03 Albañilería y acabados                 | \$ 5,455.42                                                                                                                                                                                 | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                 | 0.00177                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10                                                  | 0.02                 |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| 04 Herrería                               | \$ 4,366.00                                                                                                                                                                                 | lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1                                                 | 0.00142                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10                                                  | 0.01                 |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| <b>TOTAL SIN IVA</b>                      |                                                                                                                                                                                             | \$ 3,075,913.19                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   | <b>1.00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                     | <b>30.00</b>         |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| <b>AVANCE FÍSICO TOTAL:</b> 30.00         |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| <b>AVANCE PROGRAMADO/CONTRATO:</b> 100.00 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
| <b>DIFERENCIA:</b> 70.00                  |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>Invitación a cuando menos tres personas.                                                                                                                    | <u>Término de contrato.</u><br>16-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>Importe ejercido.</u><br>---                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <u>Municipio.</u><br>Ixtacuixtla de Mariano Matamoros.                                                                                                                                      | <u>Convenio número.</u><br>FAMS-29-003-2024                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>Avance Físico.</u><br>30%                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <u>Localidad.</u><br>San Diego Xocoyucan.                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <u>Contratista.</u><br>ARMAH Proyectos y Construcción, S.A. de C.V.                                                                                                                         | <u>Inicio de convenio.</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>Importe Observado</u><br>\$0.00                | <p><b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br/><br/>Artículos 10, 54 fracción VIII y 58 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas décimo primera y décimo novena del contrato de obra.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <u>Residencia de obra.</u><br>Ing. Verónica Bautista Netzahuatl.                                                                                                                            | <u>Término de convenio</u><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   | <p><b>Recomendaciones.</b><br/><br/>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.</p> <p>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <u>Propuesta de Solventación:</u>                                                                                                                                                           | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, minuta de trabajo firmada y sellada por la autoridad del Instituto en la cual se describe que a la fecha de la observación se estaban ejecutando reparaciones solicitadas por el plantel escolar. |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |
|                                           | <u>Valoración:</u>                                                                                                                                                                          | <p><b>SOLVENTADA</b><br/>La información y documentación que presentó el ente, fue exacta, objetiva, clara y completa para solventar la presente observación.</p>                                                                                                                                                       |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                      |         |           |           |             |           |                |           |                    |  |  |  |  |  |  |                |               |      |   |      |    |      |               |              |      |   |      |    |      |                           |                 |      |   |      |    |      |             |               |      |   |      |    |      |                  |               |      |   |      |    |       |                      |  |  |  |  |  |  |                |          |      |   |         |    |      |                           |             |      |   |         |    |      |             |             |      |   |         |    |      |                      |  |                 |  |             |  |              |                                   |  |  |  |  |                                           |  |  |  |  |                          |  |  |  |  |

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2024).

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO D

| No. | Referencia                                                                                                                           | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5   | <u>Nombre de la Obra.</u><br>Universidad Politecnica de Tlaxcala,<br>Construcción de Segunda Etapa<br>Edificio UD-7 y Obra Exterior. | <u>Contrato número.</u><br>UPT-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Importe de contrato.</u><br>\$ 22,848,961.90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Penas convencionales.</b><br>Se determina Penas Convencionales por \$32,490.05 de las partidas contratadas y no ejecutadas a la visita física del día 13 de marzo del 2025 por el factor de penalización del 5% (cinco por ciento) estipulado en el contrato, y por los días de atraso de acuerdo a la fecha contratada y de su terminó del 10-03-2025 , correspondientes a las siguientes partidas: |
|     | <u>Tipo de Adjudicación.</u><br>licitación publica.                                                                                  | <u>Inicio de contrato.</u><br>02-oct-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>Importe de convenio.</u><br>\$ 921,224.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2.-Estructura.<br>3.- Albañilería y Acabados.<br>4.-Herrería.<br>5.-Instalaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <u>Municipio.</u><br>Tepeyanco, Tlax.                                                                                                | <u>Término de contrato.</u><br>10-mar-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <u>Importe ejercido.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Localidad.</u><br>San Pedro Xacaltzinco.                                                                                          | <u>Convenio número.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Avance Físico.</u><br>66.89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <u>Contratista.</u><br>Supervisión Asesoría y Construcción Civil de Tlaxcala S.A DE C.V.                                             | <u>Inico de convenio.</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Importe Observado</b><br><br>\$32,490.05                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII y 58 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                             |
|     | <u>Residencia de obra.</u><br>Arq.Roberto Aguilar Martinez.                                                                          | <u>Término de convenio</u><br>- - -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Recomendaciones.</b><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>Propuesta de Solventación:</b>                                                                                                    | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación, convenio de ampliación al plazo de ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>Valoración:</b>                                                                                                                   | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se considera solventada la observación, toda vez que el Instituto no presentó documentación técnica, administrativa ni financiera que acredite la aplicación o el reintegro de las penas convencionales determinadas por atraso en la ejecución de la obra.<br>Si bien se presentó el convenio de ampliación del plazo de ejecución, dicho documento no justifica la totalidad del atraso ni acredita la corrección administrativa del incumplimiento.<br>El monto actualizado de la sanción por atraso asciende a \$252,439.38, equivalente a 2.36 meses y 9 % de penalización con base en la fecha de término contractual (28 de marzo de 2025) y el importe ampliado del contrato.<br>Para que la propuesta de solventación sea procedente, el ITIFE deberá presentar: Nota de bitácora o documento que reporte el atraso; cálculo detallado y evidencia de la aplicación de la penalización; comprobante de reintegro del monto correspondiente o registro contable de la sanción aplicada. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3   | <b>Total de Obs.</b>                                                                                                                 | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>\$149,694.56</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Asesoría de Obra.

Vo.Bó.  
Ingeniero David Jiménez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Inversión Estatal en Infraestructura para la Educación Media Superior.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: enero - diciembre.

ANEXO A

| No. | Referencia                                                       | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importes (\$)                          | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2   | Nombre de la Obra.<br>EMSAD No. 06<br>Construcción de Techumbre. | Contrato número.<br>FIEIEMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Importe de contrato.<br>\$2,359,570.76 | <b>Administrativa.</b><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, no integró la siguiente documentación: Oficio asignación del Residente responsable de la obra, Escrito emitido por la Ejecutora y dirigido al Contratista de la disposición del o los inmuebles, Oficio de inicio de los trabajos, Bitácora de obra (Protocolo de bitácora, nota de apertura, notas de sucesos relevantes), Caratula de la estimación, factura, cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación considerando las deducciones que correspondan, Estado de cuenta del contrato con los importes de contrato, anticipo, estimación, amortización de anticipo, saldos por estimar o cancelar, Cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, Cuerpo de estimación y resumen de la estimación por concepto y partida, Números generadores de obra debidamente referenciados, con sus claves según catálogo, resumen de generadores, Croquis de ubicación de los trabajos ejecutados que amparan la estimación, Reporte fotográfico de los trabajos ejecutados debidamente requisitados con sus claves del catalogo de conceptos, Notas de bitacora del periodo de la estimación (Bitácora convencional y/o BESOP), Reportes con resultados de pruebas de calidad de los materiales por un laboratorio, Reportes con resultados de la verificación a los procesos constructivos con pruebas de laboratorio, Controles de calidad y pruebas de laboratorio, Minutas, actas, acuerdos, comunicados que hayan sido generados respecto de la obra y Reporte de la Residencia de obra (informes periódicos, así como informe final); <b>situación que evidencia deficiencias en el proceso de ejecución en materia de obra pública.</b> |
|     | Tipo de Adjudicación.<br>Adjudicación Directa.                   | Inicio de contrato.<br>11-dic-24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Importe de convenio.<br>---            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | Municipio.<br>Nativitas.                                         | Término de contrato.<br>08-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Importe ejercido.<br>---               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | Localidad.<br>San Bernabé Capula.                                | Convenio número.<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Avance Físico.<br>2.40%                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | Contratista.<br>Álvaro Cordero Sánchez.                          | Inicio de convenio.<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Importe Observado.<br>---              | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br>Artículos 23, 54 fracción XII y último párrafo, 57, 58, 59 y 64 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas quinta, sexta, novena fracción II, décimo, décimo primera, décimo quinta y vigésimo quinta del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | Residencia de obra.<br>Ing. Hugo Aztatzí Carreto.                | Término de convenio.<br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        | <b>Recomendaciones.</b><br>Anexar la documentación descrita al expediente unitario de obra a efecto de llevar a cabo la integración de la propuesta de solventación de la observación señalada.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la ejecución de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Propuesta de Solventación:                                       | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | Valoración:                                                      | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se considera solventada la observación, toda vez que el expediente técnico unitario de la obra no contiene los documentos que acrediten la ejecución física, técnica y administrativa de los trabajos, conforme a lo establecido en la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios y en las cláusulas contractuales aplicables. La falta de documentación —tales como bitácora de obra, estimaciones, reportes fotográficos, números generadores, resultados de laboratorio y actas de supervisión— impide verificar el avance real y la aplicación del recurso público.<br>Asimismo, no se presentó evidencia del cierre administrativo ni financiero de la obra, situación que refleja deficiencias graves en el proceso de gestión y control de la ejecución. |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1   | Total de Obs.                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Elaboró  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
Ingeniero Cesar Suárez Ramírez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vd. Bo.  
Ingeniero David Méndez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
C.P. Jesús Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

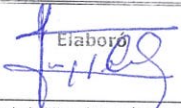
ANEXO B

Ente Auditada:  
Origen del Recurso:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).  
Fondo de Inversión Estatal en Infraestructura para la Educación Media Superior.

Ejercicio Auditado: 2024  
Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No.                               | Referencia                   | Contrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Importes (\$)               | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                 | <u>Nombre de la Obra.</u>    | <u>Contrato número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Importe de contrato.</u> | <b>Tipo de Observación.</b><br><br><b>Omisiones en el proceso de ejecución de la obra.</b><br><br>Derivado de la revisión documental del expediente técnico unitario de obra, realizada el 13 de marzo del 2025, se detectó que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, no integró la documentación técnica justificativa correspondiente desde la estimación uno hasta la estimación finiquito, por lo anterior, dicha irregularidad imposibilita y limita la revisión, cuantificación e identificación de los trabajos para la fiscalización de los recursos del fondo que integra la cuenta pública, por lo que <b>no existe certeza</b> que el pago efectuado corresponda a los trabajos ejecutados, por un importe observado de <b>\$2,359,570.76</b><br><br>Por lo tanto, una vez presentada la documentación técnica justificativa de los trabajos pagados, será revisada y se determinarán las irregularidades que deriven. |
|                                   | EMSAD No. 06                 | FIEIEMS-29-001-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$2,359,570.76              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Inicio de contrato.</u>   | <u>Importe de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | 11-dic-24                    | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Tipo de Adjudicación.</u> | <u>Término de contrato.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>Importe ejercido.</u>    | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 54 fracción IV y último párrafo, 58, 59, 60, 69 y 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 302 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; Cláusulas quinta, sexta, décimo primera, décimo segunda y décimo quinta del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                   | Adjudicación Directa.        | 08-feb-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Municipio.</u>            | <u>Avance Físico.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2.40%                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | Nativitas.                   | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Localidad.</u>            | <u>Convenio número.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ---                         | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la ejecución de los conceptos observados, acompañado de evidencia fotográfica del proceso constructivo, caso contrario, deberá realizar el reintegro a la cuenta bancaria correspondiente, anexando copia certificada de: ficha de depósito o transferencia bancaria, estado de cuenta bancario, así como las pólizas de registro contable, que acredite la devolución de los recursos.<br><br>Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                            |
|                                   | San Bernabé Capula.          | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Contratista.</u>          | <u>Inicio de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Importe Observado</b>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | Álvaro Cordero Sánchez.      | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>\$2,359,570.76</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | <u>Residencia de obra.</u>   | <u>Término de convenio.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                   | Ing. Hugo Axtalzi Carreto.   | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ---                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Propuesta de Solventación:</b> |                              | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Valoración:</b>                |                              | <b>NO SOLVENTADA</b><br>No se considera solventada la observación, toda vez que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE) no presentó documentación técnica ni administrativa que acredite la ejecución física de los trabajos, ni la integración completa de las estimaciones y cierre administrativo de la obra. La falta de evidencia comprobatoria impide verificar la aplicación de los recursos públicos, así como el cumplimiento de las obligaciones contractuales, infringiendo los artículos 54 fracción IV y último párrafo, 58, 59, 60, 69 y 78 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. Se reitera que el pago efectuado por \$2,359,570.76 carece de soporte técnico que demuestre la correcta ejecución de los conceptos contratados. En consecuencia, la observación se mantiene <b>NO SOLVENTADA</b> |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>1</b>                          | <b>Total de Obs.</b>         | <b>Suma</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>\$2,359,570.76</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
  
Ingeniero David Jimenez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C.P. Jesus Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

ANEXO D

Ente Auditada:

Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).

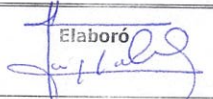
Ejercicio Auditado: 2024

Origen del Recurso:

Fondo de Inversión Estatal en Infraestructura para la Educación Media Superior.

Período Auditado: Enero - Diciembre.

| No. | Referencia                                                           | Contrato                                    | Importes (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Descripción de la observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|-----|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1   | Nombre de la Obra.<br><br>EMSAD No. 06<br>Construcción de Techumbre. | Contrato número.<br><br>FIEIEMS-29-001-2024 | Importe de contrato.<br><br>\$2,359,570.76                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Tipo de Observación.</b><br><br><b>Penas Convencionales.</b><br><br>Se determinan <b>Penas Convencionales</b> por <b>\$109,190.49</b> , equivalente al importe de los conceptos contratados y no ejecutados a la visita física del día 13 de marzo de 2025 por el factor de penalización del <b>5%</b> estipulado en el contrato, y por <b>1.10 meses</b> de atraso con base a la fecha contratada de terminación del 08 de febrero de 2025, correspondientes a las partidas: |  |
|     | Tipo de Adjudicación.<br>Adjudicación Directa.                       | Inicio de contrato.<br><br>11-dic-24        | Importe de convenio.<br><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 01 Cimentación.<br>02 Estructura.<br>03 Albañilería y Acabados.<br>04 Herrería.<br>05 Instalaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|     | Municipio.<br>Nativitas.                                             | Término de contrato.<br><br>08-feb-25       | Importe ejercido.<br><br>---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     |                                                                      |                                             | Avance Físico.<br><br>2.40%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | Localidad.<br>San Bernabé Capula.                                    | Convenio número.<br><br>---                 | Importe Observado<br><br>\$109,190.49                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Incumplimiento a la normatividad.</b><br><br>Artículos 10, 54 fracción VIII, 58 y 66 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios; cláusulas Segunda, décimo primera y décimo novena del contrato de obra.                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|     | Contratista.<br>Álvaro Cordero Sánchez                               | Inicio de convenio.<br><br>---              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Recomendaciones.</b><br><br>Remitir copia certificada de documentación técnica justificativa complementaria que acredite la sanción aplicada por incumplimiento en el periodo contratado, anexar la hoja de cálculo de cada uno de los conceptos observados.                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | Residencia de obra.<br>Ing. Hugo Aztatzi Carreto.                    | Término de convenio.<br><br>---             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Apegarse a la normativa aplicable y promover en su caso las responsabilidades a los servidores públicos del Instituto encargados de la supervisión, vigilancia, control, revisión y seguimiento de las obras públicas.                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|     | Propuesta de Solventación:                                           |                                             | Al respecto le informo, en la propuesta de solventación se anexa la siguiente documentación: cédula de solventación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | Valoración:                                                          |                                             | NO SOLVENTADA<br>No se considera solventada la observación, toda vez que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE) no presentó evidencia documental que acredite la aplicación efectiva de la pena convencional por atraso en la ejecución de los trabajos correspondientes al contrato FIEIEMS-29-001-2024. El ente no anexó las bitácoras, notificaciones, hojas de cálculo, ni comprobantes de reintegro que respalden el monto de \$109,190.49 determinado como sanción. La falta de esta documentación impide verificar la procedencia y ejecución de la penalización prevista en las cláusulas segunda, décimo primera y décimo novena del contrato. En tanto no se presente documentación probatoria del cálculo, notificación y reintegro del importe, la observación se mantiene NO SOLVENTADA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|     | 1                                                                    | Total de Obs.                               | Suma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$109,190.49                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |

Elaboró  
  
Ingeniero Luis Miguel Hernández Escalona.  
Auditor de Obra Pública.

Revisó  
  
Ingeniero Cesar Suarez Ramirez.  
Jefe de Oficina de Visita de Obra.

Vo.Bo.  
  
Ingeniero David Jimenez Castro.  
Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública.

Autorizó  
  
C.P. Jesus Rigoberto Tinajero Bello.  
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.