

**INFORME DE RESULTADOS.
 GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO.**

ENTIDAD AUDITADA:	COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA.	TIPO DE AUDITORÍA:	AUDITORÍA INTERNA DE CUMPLIMIENTO.	
ÁREA REVISADA.	DIRECCIÓN GENERAL.	ORDEN DE AUDITORÍA NÚMERO:	AIC/20-05.	PÁGINA 9 DE 9

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	1 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	01
Monto Fiscalizable:	\$300,000.00
Monto Fiscalizado:	\$300,000.00
Monto de la irregularidad:	\$14,725.03

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<p>Diferencias en las bitácoras de combustibles, lubricantes y aditivos.</p> <p>Del análisis realizado al ejercicio del presupuesto asignado a la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, en la partida presupuestal 2611 "combustibles, lubricantes y aditivos" se observa un importe de suministro por \$300,000.00 lo cual que detectan las siguientes inconsistencias:</p> <p>I. Del análisis a las bitácoras por el suministro de combustible a las unidades vehiculares oficiales de la Comisión y el importe adquirido conforme a pólizas contables, se observa la cantidad de \$14,725.03 (catorce mil setecientos veinticinco pesos 03/100 Moneda Nacional), por falta de bitácoras que justifiquen la aplicación de dicho recurso.</p> <p>Cédula analítica número uno.</p> <p>II. De la revisión al formato de suministro de combustible a vehículos oficiales de la Comisión, se observa que incumple al no elaborar de manera mensual una bitácora por vehículo, ya que en varias bitácoras incluye días del siguiente mes, además de algunos datos incorrectos asentados en las mismas.</p>	<p>Correctiva.</p> <p>Además de aclarar, justificar y/o presentar las bitácoras faltantes que soporte el importe de las adquisiciones de combustible por el importe de \$14,725.03 (catorce mil setecientos veinticinco pesos 03/100 Moneda Nacional) observado.</p> <p>Presentar evidencia de que las bitácoras de suministro de combustible se realizan de manera mensual por cada vehículo oficial de la Comisión.</p> <p>Promoción de Responsabilidad Administrativa.</p> <p>En caso de que la Comisión no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atiende, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, este Órgano de Control iniciara o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando</p>

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	2 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	01
Monto Fiscalizable:	\$300,000.00
Monto Fiscalizado:	\$300,000.00
Monto de la irregularidad:	\$14,725.03

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

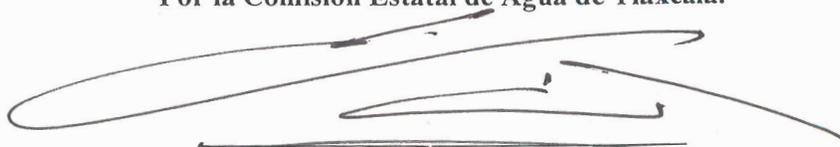
OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<p>Cédula analítica número dos</p> <p>CAUSAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Incorrecta implementación de políticas y procedimientos para la ejecución del gasto. • Falta de coordinación del Área Administrativa con los usuarios de los vehículos • Inconsistencia en la presentación de información. • Desconocimiento de la normatividad que regula la aplicación de este recurso. <p>EFECTOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Limita la veracidad de la información correspondiente al ejercicio de los recursos. • Se desconoce el uso y destino de los recursos. 	<p>la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p>No obstante lo anterior, concluidas las diligencias de investigación y realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora, ésta determinará la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en caso de que no encontrarse elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del expediente de conformidad con lo establecido en el artículo 100 de la Ley de la materia.</p> <p>Preventiva.</p> <p>En lo subsecuente se deberá de requisitar el formato de bitácora de combustible de cada unidad vehicular propiedad de la Comisión de manera mensual, mismas que deberán precisar de manera correcta los datos generales de la unidad, el consumo acumulado, recorrido, kilometraje, personal comisionado y la fecha al día que corresponda.</p>

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	3 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	01
Monto Fiscalizable:	\$300,000.00
Monto Fiscalizado:	\$300,000.00
Monto de la irregularidad:	\$14,725.03

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.						
<ul style="list-style-type: none"> No se tiene la certeza que la utilización las unidades vehiculares de la Comisión contribuyan al objetivo de la Institución. <p>FUNDAMENTO LEGAL.</p> <ul style="list-style-type: none"> Artículo 43 fracción III del Acuerdo que establece los lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa. Artículo 140 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2020. Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. Artículos 302 y 303 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. 	<p align="center">Fecha compromiso.</p> <table border="1"> <tr> <td>Día.</td> <td>Mes.</td> <td>Año.</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> <p align="center">Por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.</p>  <p align="center">Licenciado Dav.d Guerrero Tapia. Director General.</p>  <p align="center">Contadora Pública Maribel Flores Guevara. Jefa del Departamento de Administración y Finanzas.</p> 	Día.	Mes.	Año.			
Día.	Mes.	Año.					

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	4 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	01
Monto Fiscalizable:	\$300,000.00
Monto Fiscalizado:	\$300,000.00
Monto de la irregularidad:	\$14,725.03

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
--------------	------------------

Por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala.

Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública Claudia Paredes Sánchez.
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública Verónica Teloxa Atecpañecatl.
 Auditora.

Licenciada en Contaduría Pública Itzel Sarai Sánchez Ortega.
 Auditora.

 <p style="text-align: center;">CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA. DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.</p>	Hoja número.	1 de 4
	Número de Auditoría:	AIC/20-05.
	Número de Observación:	02
	Monto Fiscalizable:	\$72,276.34
	Monto Fiscalizado:	\$72,276.34
	Monto de la irregularidad:	\$72,276.34

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<p>Falta de comprobación del pago de la retención del 5 al millar al OFS y CE.</p> <p>Del análisis a las pólizas de egresos E00009, E00010, E00011 y E00012 relacionadas con el pago del entero por la retención del 5% al millar que la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala, realizo a los entes fiscalizadores Órgano de Fiscalización Superior de Tlaxcala y la Contraloría del Ejecutivo por la supervisión a obras ejecutadas finales del ejercicio 2019, se observa que no anexa el comprobante fiscal correspondiente por un importe de \$72,276.34 (setenta y dos mil doscientos setenta y seis pesos 34/100 Moneda Nacional).</p> <p style="text-align: center;">Cédula analítica número tres.</p> <p>CAUSAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deficiencias en la integración de la documentación comprobatoria. Inobservancia a la normatividad aplicable para la comprobación del gasto. • Deficiencias en el análisis de los documentos presentados de la documentación comprobatoria. • Falta de cuidado y diligencia por parte del personal que integra la comprobación. 	<p>Correctiva.</p> <p>Se deberá presentar en este Órgano de Control la evidencia documental suficiente que acredite el pago del entero de la retención del 5% al millar del OFS y la CE.</p> <p>De lo contrario se deberá se realizar el reintegro de la cantidad observada.</p> <p>Promoción de responsabilidad administrativa.</p> <p>En caso de que la Comisión no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p>No obstante, lo anterior concluidas las diligencias de investigación y realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora, ésta determinará la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en caso de que no encontrarse elementos</p>





**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	2 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	02
Monto Fiscalizable:	\$72,276.34
Monto Fiscalizado:	\$72,276.34
Monto de la irregularidad:	\$72,276.34

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

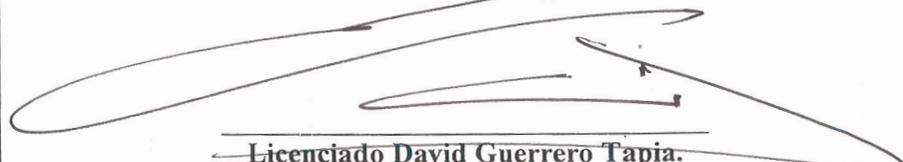
OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.						
<p>EFFECTOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Posible afectación al patrimonio de la Comisión. • No se garantiza la implementación de las medidas de austeridad y disciplina presupuestaria para el ejercicio del gasto. • Deficiente transparencia en la rendición de cuentas de la Comisión. • El ejercicio del gasto no cumple con los principios de utilidad, objetividad, racionalidad, certeza y legalidad de acuerdo a los criterios establecidos en la normatividad aplicable. <p>FUNDAMENTO LEGAL.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Artículo 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. • Artículos 12 fracción IV y 20 fracción III del Acuerdo que establece los lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa. 	<p>suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del expediente de conformidad con lo establecido en el artículo 100 de la Ley de la materia.</p> <p>Preventiva. Corresponde a la Comisión vigilar que el ejercicio del presupuesto sea en apego a los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, rendición de cuentas, objetividad, racionalidad, certeza, independencia, legalidad, honestidad y honradez, de acuerdo a los preceptos establecidos en la normatividad inherente; por lo tanto, resulta prioritaria la necesidad de implementar métodos de control que contribuyan a los criterios de calidad en el desarrollo de las operaciones realizadas por la Comisión, como lo es la verificación de los documentos presentados como soporte documental del ejercicio del gasto público.</p> <p align="center">Fecha compromiso.</p> <table border="1"> <tr> <td align="center">Día.</td> <td align="center">Mes.</td> <td align="center">Año.</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>	Día.	Mes.	Año.			
Día.	Mes.	Año.					

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	3 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	02
Monto Fiscalizable:	\$72,276.34
Monto Fiscalizado:	\$72,276.34
Monto de la irregularidad:	\$72,276.34

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<ul style="list-style-type: none"> • Artículos 1 último párrafo y 163 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2020. • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. 	<p align="center">Por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.</p> <p align="center">Por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.</p>  <p align="center">_____ Licenciado David Guerrero Tapia. Director General.</p>  <p align="center">_____ Contadora Pública Maribel Flores Guevara. Jefa del Departamento de Administración y Finanzas.</p> 

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	4 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	02
Monto Fiscalizable:	\$72,276.34
Monto Fiscalizado:	\$72,276.34
Monto de la irregularidad:	\$72,276.34

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
--------------	------------------

Por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala.

Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública Verónica Teloxa Atepanecatl.
 Auditora.

Licenciada en Contaduría Pública Claudia Paredes Sánchez.
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría..

Licenciada en Contaduría Pública Itzel Sarai Sánchez Ortega.
 Auditora.

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	1 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	03
Monto Fiscalizable:	\$15,898,964.14
Monto Fiscalizado:	\$15,898,964.14
Monto de la irregularidad:	\$459,432.47

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<p>Registros incorrectos en pólizas contables.</p> <p>Derivado del análisis a las pólizas de ingresos, egresos, cheque y diario emitidas por la Comisión en su sistema contable, se detectaron registros incorrectos en la póliza de ingresos número I00039 de fecha 17 de julio 2020, referente al pago de ISR de sueldos y salarios del mes de julio, siendo que debió registrarse mediante una póliza de egresos y la póliza I00040 de fecha 22 de julio de 2020 por el registro de afectación por la conclusión de obra CON-CEAT-004-20 que debió registrarse en una póliza de diario, también en la póliza C00253 de fecha 7 de diciembre 2020 se realiza el registro incorrecto por pago de estimación dos finiquito CON-CEAT-021-20 cargando al proveedor Miriam Rojas Olvera, siendo que corresponde a José Roberto Leal Esteban.</p> <p align="center">Cédula analítica número cuatro.</p> <p>CAUSAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> Deficiencias en la integración de la documentación comprobatoria. Inobservancia a la normatividad aplicable para la comprobación del gasto. 	<p>Correctiva.</p> <p>Deberá presentar a este Órgano de Control la recomendación que se haga al personal encargado de capturar los registros contables a su Sistema de Contabilidad, a fin de evitar y reincidir en este tipo de errores de captura.</p> <p>Promoción de responsabilidad administrativa.</p> <p>En caso de que la Comisión no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atiende, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p>No obstante, lo anterior concluidas las diligencias de investigación y realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora, ésta determinará la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en caso de que no encontrarse elementos</p>

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	2 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	03
Monto Fiscalizable:	\$15,898,964.14
Monto Fiscalizado:	\$15,898,964.14
Monto de la irregularidad:	\$459,432.47

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

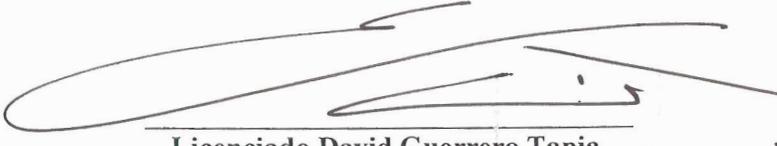
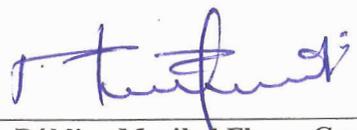
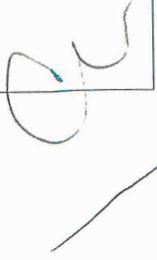
OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<ul style="list-style-type: none"> Falta de cuidado y diligencia por parte del personal que integra la comprobación. <p>EFFECTOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se garantiza la implementación de las medidas de austeridad y disciplina presupuestaria para el ejercicio del gasto. Deficiente transparencia en la rendición de cuentas de la Comisión. El ejercicio del gasto no cumple con los principios de utilidad, objetividad, racionalidad, certeza y legalidad de acuerdo a los criterios establecidos en la normatividad aplicable. <p>FUNDAMENTO LEGAL.</p> <ul style="list-style-type: none"> Artículo 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. 	<p>suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del expediente de conformidad con lo establecido en el artículo 100 de la Ley de la materia.</p> <p>Preventiva. Corresponde al Departamento Administrativo de la Comisión vigilar que la captura de los registros contables sean de manera correcta de acuerdo a la establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a fin de que el ejercicio del presupuesto sea en apego a los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, rendición de cuentas, objetividad, racionalidad, certeza, independencia, legalidad, honestidad y honradez, de acuerdo a los preceptos establecidos en la normatividad inherente; por lo tanto, resulta prioritaria la necesidad de implementar métodos de control que contribuyan a los criterios de calidad en el desarrollo de las operaciones realizadas por la Comisión, como lo es la verificación de los documentos presentados como soporte documental del ejercicio del gasto público y el seguimiento de supervisión a la obra pública durante su ejecución y hasta su conclusión.</p>

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	3 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	03
Monto Fiscalizable:	\$15,898,964.14
Monto Fiscalizado:	\$15,898,964.14
Monto de la irregularidad:	\$459,432.47

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.						
<ul style="list-style-type: none"> • Artículos 12 fracción IV del Acuerdo que establece los lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa. • Artículos 1 párrafo sexto y séptimo y 163 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2020. • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. 	<p align="center">Fecha compromiso.</p> <table border="1"> <tr> <td align="center">Día.</td> <td align="center">Mes.</td> <td align="center">Año.</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> <p align="center">Por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.</p>  <p align="center">Licenciado David Guerrero Tapia. Director General.</p>  <p align="center">Contadora Pública Maribel Flores Guevara. Jefa del Departamento de Administración y Finanzas.</p> 	Día.	Mes.	Año.			
Día.	Mes.	Año.					

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	4 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	03
Monto Fiscalizable:	\$15,898,964.14
Monto Fiscalizado:	\$15,898,964.14
Monto de la irregularidad:	\$459,432.47

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
---------------------	-------------------------

Por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala.

Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.

Licenciada en Contaduría Pública Verónica Teloxa Atecpanecatl.
 Auditora.

Licenciada en Contaduría Pública Claudia Paredes Sánchez.
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.

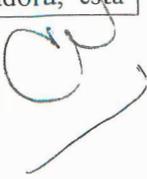
Licenciada en Contaduría Pública Itzel Sarai Sánchez Ortega.
 Auditora.

	CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA. DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA. DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.	Hoja número.	1 de 4
		Número de Auditoría:	AIC/20-05.
		Número de Observación:	04
		Monto Fiscalizable:	\$11,234,389.58
		Monto Fiscalizado:	\$11,234,389.58
		Monto de la irregularidad:	\$11,234,389.58

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<p>Ejecución de Obra Pública.</p> <p>Derivado del análisis y revisión a la información y documentación comprobatoria de los cuarenta proyectos de obra pública ejecutadas por la Comisión, mediante procedimiento de adjudicación directa e invitación a cuando menos tres personas, por la cantidad de \$11,234,389.58 (once millones doscientos treinta y cuatro mil trescientos ochenta y nueve pesos 58/100 Moneda Nacional), se observa que la Comisión no tiene la capacidad técnica, legal y administrativa para dar seguimiento a la ejecución de dichas obras, por lo que se debería firmar un convenio con la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda (SECODUVI), quien tiene la facultad a nivel estatal para la ejecución de obra pública.</p> <p style="text-align: center;">Cédula analítica número cinco.</p> <p>CAUSAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deficiencias en la integración de la documentación comprobatoria. • Inobservancia a la normatividad aplicable para la comprobación del gasto. • Falta de cuidado y diligencia por parte del personal que da seguimiento a la ejecución de las obras. 	<p>Correctiva.</p> <p>Deberá presentar a este Órgano de Control la recomendación que se haga al personal encargado de la ejecución de obras, a fin de celebrar un convenio con la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda (SECODUVI) y sea mediante ésta, la ejecución de las obras que realice la Comisión.</p> <p>Promoción de responsabilidad administrativa.</p> <p>En caso de que la Comisión no presente la documentación e información para la solventación de la observación dentro del plazo de los 45 días, o bien cuando habiéndola presentado, ésta no atienda, o en su caso, no desvirtúe totalmente las conductas detectadas como irregulares, este Órgano de Control iniciará o promoverá el procedimiento de responsabilidad administrativa a que haya lugar, mismo que de conformidad con lo establecido en el artículo 112 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, inicia cuando la autoridad substanciadora en el ámbito de su competencia admite el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.</p> <p>No obstante, lo anterior concluidas las diligencias de investigación y realizado el análisis de los hechos por la autoridad investigadora, ésta</p>



**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	2 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	04
Monto Fiscalizable:	\$11,234,389.58
Monto Fiscalizado:	\$11,234,389.58
Monto de la irregularidad:	\$11,234,389.58

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
<p>EFFECTOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> No se garantiza que la ejecución de las obras sea de manera correcta. Deficiente transparencia en la rendición de cuentas de la Comisión. El ejercicio del gasto no cumple con los principios de utilidad, objetividad, racionalidad, certeza y legalidad de acuerdo a los criterios establecidos en la normatividad aplicable. <p>FUNDAMENTO LEGAL.</p> <ul style="list-style-type: none"> Artículos 35 y 36 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado. Artículo 309 del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios. 	<p>determinará la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en caso de que no encontrarse elementos suficientes para demostrar la existencia de la infracción y la presunta responsabilidad del infractor, emitirá un acuerdo de conclusión y archivo del expediente de conformidad con lo establecido en el artículo 100 de la Ley de la materia.</p> <p>Preventiva. Corresponde al Departamento Administrativo de la Comisión vigilar que se cumpla con la recomendación de celebrar el convenio con la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda (SECODUVI), a fin de que el ejercicio del presupuesto sea en apego a los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, rendición de cuentas, objetividad, racionalidad, certeza, independencia, legalidad, honestidad y honradez, de acuerdo a los preceptos establecidos en la normatividad inherente; por lo tanto, resulta prioritaria la necesidad de implementar métodos de control que contribuyan a los criterios de calidad en el desarrollo de las operaciones realizadas por la Comisión, como lo es la verificación de los documentos presentados como soporte documental del ejercicio del gasto público y el seguimiento de supervisión a la obra pública durante su ejecución y hasta su conclusión.</p>

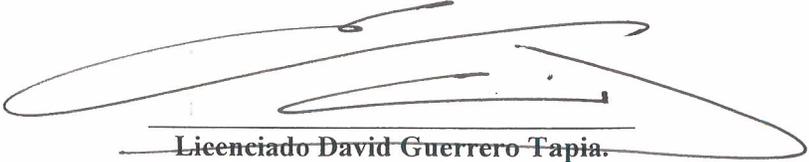
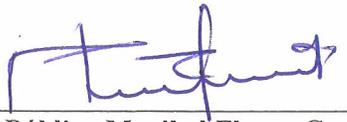


**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	3 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	04
Monto Fiscalizable:	\$11,234,389.58
Monto Fiscalizado:	\$11,234,389.58
Monto de la irregularidad:	\$11,234,389.58

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.						
<ul style="list-style-type: none"> • Artículos 13 fracción IV y 46 del Acuerdo que establece los lineamientos y políticas generales del ejercicio del presupuesto, las medidas de mejora y modernización, así como de austeridad del gasto público de la gestión administrativa. • Artículos 1 párrafo sexto y séptimo y 163 del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el ejercicio fiscal 2020. • Artículos 6 y 7 fracciones I, II y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas. 	<p align="center">Fecha compromiso.</p> <table border="1"> <tr> <td align="center">Día.</td> <td align="center">Mes.</td> <td align="center">Año.</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> <p align="center">Por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.</p>  <p align="center">Licenciado David Guerrero Tapia. Director General.</p>  <p align="center">Contadora Pública Maribel Flores Guevara. Jefa del Departamento de Administración y Finanzas.</p> 	Día.	Mes.	Año.			
Día.	Mes.	Año.					

**CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA.
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN, SUERVISIÓN, CONTROL Y AUDITORÍA.
 DEPARTAMENTO DE CONTROL Y AUDITORÍA.**

Hoja número.	4 de 4
Número de Auditoría:	AIC/20-05.
Número de Observación:	04
Monto Fiscalizable:	\$11,234,389.58
Monto Fiscalizado:	\$11,234,389.58
Monto de la irregularidad:	\$11,234,389.58

CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

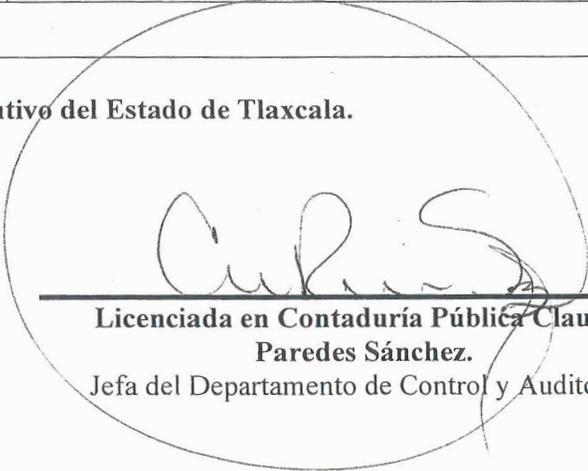
Entidad Federativa: Tlaxcala	Ente auditado: Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala.
Fondo o Programa: Participaciones Estatales.	Ejercicio Presupuestal: 2020.

OBSERVACIÓN.	RECOMENDACIONES.
--------------	------------------

Por la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala.

~~Licenciado en Contaduría Pública Jorge López Márquez.
 Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría.~~

Licenciada en Contaduría Pública Verónica Teloxa Atecpanecatl.
 Auditora.


 Licenciada en Contaduría Pública Claudia Paredes Sánchez.
 Jefa del Departamento de Control y Auditoría.


 Licenciada en Contaduría Pública Itzel Sarai Sánchez Ortega.
 Auditora.



Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:		AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:		Interna de Cumplimiento.	
Ente Auditado:		Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:		2020	
Rubro u Operación Revisada:		Ejercicio del gasto público.	Actividad:		Conciliación entre Bitácoras y Adquisición de combustible. Partida 2611	
Tipo de Cédula:		Cédula analítica número 1.	Período:		Enero - Diciembre.	
Ejercicio.	Importe comprobado en bitácoras		Mes	Factura	Importe	Póliza contable
Enero	\$ 10,060.00		Enero	121000110319	\$ 25,130.50	C00032
Febrero	\$ 15,870.10		Febrero	121000111433	\$ 20,707.53	C00047
Marzo	\$ 18,010.07		Marzo	121000112414	\$ 19,702.31	C00062
Abril	\$ 11,441.58		Abril	121000113572	\$ 8,041.76	C00068
Mayo	\$ 9,963.24		Mayo	121000115160	\$ 8,041.76	C00090
Junio	\$ 11,706.61		Mayo	121000115836	\$ 3,216.70	C00091
Julio	\$ 12,167.07		Junio	121000116864	\$ 10,353.77	C00097
Agosto	\$ 11,676.91		Julio	121000118428	\$ 7,941.24	C00123
Septiembre	\$ 13,990.38		Agosto	121000120113	\$ 11,258.46	C00139
Octubre	\$ 15,002.00		Septiembre	121000122257	\$ 12,263.68	C00159
Noviembre	\$ 13,220.00		Octubre	121000123810	\$ 14,776.73	C00179
Diciembre	\$ 13,557.00		Noviembre	121000125525	\$ 13,972.56	C00207
Total	\$ 156,664.96		Diciembre	121000127083	\$ 14,274.12	C00257
			Diciembre	121000127447	\$ 1,708.87	C00262
				TOTAL	\$ 171,389.99	

Diferencia por comprobar en bitácoras \$ 14,725.03

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Validación a la bitácora de suministro de combustible al parque vehicular de la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 2.	Período:	Enero - Diciembre.

Mes	Vehiculo	Placas	Resguardante	Observación
Febrero	Chevy 2012	XUS-747-A	Ing. Oscar Ramos Avila	La bitácora de febrero incluye días de febrero y marzo
Marzo	Chevy 2012	XUS-747-A	Ing. Oscar Ramos Avila	La bitácora de marzo incluye días de marzo y abril
Abril	Chevy 2012	XUS-747-A	Ing. Oscar Ramos Avila	La bitácora de abril incluye días de abril y mayo
Mayo	Jeep 2011	XWN-2024	Nallely Pelcastre Villegas	La bitácora de mayo incluye días de mayo y junio
Junio	Jeep 2011	XWN-2024	Nallely Pelcastre Villegas	La bitácora de junio incluye días de junio y julio
Noviembre	Nissan Tsuru 2014	XUS-750-A	Mvz. Alberto Vázquez Diaz	La bitácora de noviembre incluye días de noviembre y diciembre



Auditoría Número:		AIC/20/05.		Tipo de Auditoría:		Interna de Cumplimiento.	
Ente Auditado:		Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala		Ejercicio Presupuestal:		2020	
Rubro u Operación Revisada:		Ejercicio del gasto público.		Actividad:		Análisis de pago de entero de retención del 5 al millar para el OFS-CE	
Tipo de Cédula:		Cédula analítica número 3.		Período:		Enero - Diciembre.	
Fecha de Póliza	Póliza	Beneficario	Importe	Concepto	Observacion		
24/03/2020	<u>E00009</u>	Órgano de Fiscalización Superior	\$ 7,013.74	Registro de enetero de cinco al millar	Sin comprobante fiscal		
24/03/2020	<u>E00010</u>	Órgano de Fiscalización Superior	\$ 29,124.43	Registro de enetero de cinco al millar	Sin comprobante fiscal		
24/03/2020	<u>E00011</u>	Gobierno del Estado de Tlaxcala	\$ 29,124.43	Registro de enetero de cinco al millar	Sin comprobante fiscal		
24/03/2020	<u>E00012</u>	Gobierno del Estado de Tlaxcala	\$ 7,013.74	Registro de enetero de cinco al millar	Sin comprobante fiscal		
Total			\$ 72,276.34				



Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.	
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020	
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Análisis al registro de pólizas contables.	
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 4.	Período:	Enero - Diciembre.	
Fecha de Póliza	Póliza	Concepto	Importe	Observacion
17/07/2020	<u>100039</u>	Registro de pago de ISR del mes de julio	\$ 35,564.00	Debe ser el registro mediante una poliza de egresos
22/07/2020	<u>100040</u>	Registro de afectación por conclusión de obra CON-CEAT-004-20	\$ 81,413.34	Debe ser el registro mediante una póliza de diario
07/12/2020	<u>C00253</u>	Pago de estimacion dos finiquito CON-CEAT-021-20	\$ 342,455.13	El registro debe ser al proveedor José Roberto Leal Esteban
Total			\$ 459,432.47	

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Obra Pública ejecutada por la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 5.	Periodo:	Enero - Diciembre.

No. de Contrato	Contratista	Beneficiario	Adjudicación	Periodo	Importe	Recurso	Fecha firma contrato
CON-CEAT-01-20	ING.MARIO ACOSTA GARCÍA	C.NAQUIN BRINDIS SOSA, PRESIDENTE DE COMUNIDAD DE SAN DIEGO XOCOYUCAN, MUNICIPIO DE IXTACUIXTLA.	INVITACIÓN PARA ADJUDICACIÓN DIRECTA	1 ABRIL 2020 AL 30 DE ABRIL 2020	105,500.00	ESTATAL	31-mar-20
CON-CEAT-02-20	C.JOSÉ ROBERTO LEAL ESTEBAN	ESTUDIO GEOFISICO PARA PEERFORACIÓN DE POZO DE AGUA POTABLE, EN LOMA FLORIDA 2, MUNICIPIO DE APIZACO TLAXCALA.	INVITACIÓN PARA ADJUDICACIÓN DIRECTA	17 DE MARZO 2020 AL 31 DE MARZO 2020	46,400.00	ESTATAL	17-mar-20
CON-CEAT-03-20	C.JOSÉ ROBERTO LEAL ESTEBAN	REHABILITACION DE POZO DE AGUA POTABLE, DE LA COMUNIDAD COL.NUEVO JOSÉ MARÍA MORELOS, MUNICIPIO DE HUAMANTLA.	INVITACIÓN PARA ADJUDICACIÓN DIRECTA	25 DE ABRIL 2020 AL 9 DE MAYO 2020	65,870.83	ESTATAL	24-abr-20
CON-CEAT-04-20	INGENERIA EN CONSTRUCCION Y COMPUTACION S.A DE C.V., REPRESENTANTE M.I. FERNANDO GONZALEZ SANCHEZ	PROF.GIOVANNI PEREZ BRIONES, PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TOTOLAC	INVITACIÓN PARA ADJUDICACIÓN DIRECTA	25 DE JULIO 2020 AL 3 DE JULIO 2020	81,413.34	ESTATAL	24-jun-20
CON-CEAT-05-20	ING. CARLOS ISRAEL MORALES PLUMA	SUMINISTRO Y COLOCACION DE DOS EQUIPOS DE CLORACION PARA LOS POZOS DE AGUA POTABLE 1 Y 2 DE LA COMUNIDAD DE SAN SIMÓN TLATLAHUQUITEPEC DEL MUNICIPIO DE XALTOCAN.	INVITACIÓN PARA ADJUDICACIÓN DIRECTA	21 DE ABRIL 2020 AL 30 DE ABRIL 2020	57,000.00	ESTATAL	21-abr-20
CON-CEAT-06-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	SUMINISTRO Y COLOCACION DE CUATRO EQUIPOS DE CLORACION PARA LOS POZOS DE AGUA POTABLE DE LAS SIGUIENTES COMUNIDADES LA SOLEDAD, MAZAPA, SAN FELIPE SULTEPEC Y SAN MATEO ACTIPAN DEL MUNICIPIO DE CALPULALPAN.	INVITACIÓN PARA ADJUDICACIÓN DIRECTA	28 DE ABRIL 2020 AL 7 DE MAYO 2020	114,360.00	ESTATAL	27-abr-20

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Obra Pública ejecutada por la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 5.	Periodo:	Enero - Diciembre.

No. de Contrato	Contratista	Beneficiario	Adjudicación	Periodo	Importe	Recurso	Fecha firma contrato
CON-CEAT-07-20	C.JOSÉ ROBERTO LEAL ESTEBAN	MANTENIMIENTO A TRANSFORMADOR TIPO POSTE DE 45KV Y SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE ARRANCADOR A TENCIÓN REDUCIDA, EN LA COMUNIDAD DE BENITO JUÁREZ DE HUAMANTLA.	INVITACIÓN PARA ADJUDICACIÓN DIRECTA	15 DE MAYO 2020 AL 29 DE MAYO 2020	79,795.24	ESTATAL	15-may-20
CON-CEAT-08-20	ING. IVAN JUAREZ ILHUICATZI	C. GELACIO SÁNCHEZ JUÁREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DE SAN LUIS TEOLOCHOLCO	INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	29 JUNIO 2020 AL 13 DE JULIO 2020	345,868.88	ESTATAL	29-jun-20
CON-CEAT-09-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	SUMINISTRO Y COLOCACION DE DOS EQUIPOS DE CLORACION PARA LOS POZOS DE AGUA POTABLE DE SAN JUAN CUAMATZINGO Y LA CABECERA MUNICIPAL DE MUÑOS DE DOMINGO ARENAS.	INVITACION PARA ADJUDICACION DIRECTA	2 DE JUNIO 2020 AL 16 DE JUNIO 2020	57,180.00	ESTATAL	01-jun-20
CON-CEAT-10-20	ING. CARLOS ISRAEL MORALES PLUMA	PROF.GIOVANNI PEREZ BRIONES, PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TOTOLAC.	INVITACION PARA ADJUDICACION DIRECTA	4 JUNIO 2020 AL 15 DE JUNIO 2020	57,000.00	ESTATAL	03-jun-20
CON-CEAT-11-20	SESAPYR INGENERIA S.A. DE C.V., REPRESENTANTE TEM.ALBERTO PEREZ ROJAS	ELOY REYES JUAREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DE APETATITLAN, TLAXCALA	INVITACION PARA ADJUDICACION DIRECTA	1 DE SEPTIEMBRE DE 2020 AL 7 DE SEPTIEMBRE 2020	64,595.10	ESTATAL	31-ago-20
CON-CEAT-12-20	SESAPYR INGENERIA S.A. DE C.V., REPRESENTANTE TEM.ALBERTO PEREZ ROJAS	ARQ. CUTBERTO BENITO CANO COYOTL, PRESIDENTE MUNICIPAL DE SAN PABLO DEL MONTE, TLAXCALA	INVITACION PARA ADJUDICACION DIRECTA	11 DE AGOSTO 2020 AL 4 DE SEPTIEMBRE 2020	107,935.60	ESTATAL	11-ago-20
CON-CEAT-13-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	REHABILITACION DE POZO DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD DE SAN CRISTOBAL ZACACALCO, MUNICIPIO DE CALPULALPAN, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	20 DE AGOSTO 2020 AL 8 DE SEPTIEMBRE 2020	335,422.12	ESTATAL	20-ago-20



Departamento de Control y Auditoría.

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Obra Pública ejecutada por la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 5.	Periodo:	Enero - Diciembre.

No. de Contrato	Contratista	Beneficiario	Adjudicación	Periodo	Importe	Recurso	Fecha firma contrato
CON-CEAT-14-20	ARQ. CARLOS A. HERNANDEZ JIMENEZ	CONSTRUCCION DE LINEA DE RED DE AGUA POTABLE EN EL MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	29 DE SEPTIEMBRE 2020 AL 28 DE OCTUBRE 2020	171,552.53	ESTATAL	29-sep-20
CON-CET-15-20	ING. CARLOS ISRAEL MORALES PLUMA	C. ANTONIO MORALES RAMOS, PRESIDENTE MUNICIPAL DE TETLATLAHUACA, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	7 DE SEPTIEMBRE 2020 AL 21 SEPTIEMBRE 2020	436,900.00	ESTATAL	04-sep-20
CON-CEAT.16-20	C. JOSÉ ROBERTO LEAL ESTEBAN	C. ANTONIO MORALES RAMOS, PRESIDENTE MUNICIPAL DE TETLATLAHUACA, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	10 SEPTIEMBRE 2020 AL 24 SEPTIEMBRE 2020	293,115.00	ESTATAL	09-sep-20
CON-CEAT-17-20	ARQ. CARLOS A. HERNANDEZ JIMENEZ	CONSTRUCCION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE DE 100 M3 EN LA COMUNIDAD DE SAN JOSE LAGUNA, MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	29 SEPTIEMBRE 2020 AL 27 DE NOVIEMBRE 2020	225,723.92	ESTATAL	29-sep-20
CON-CEAT-18-20	ARQ. ALMA GIOVANNA FLORES BRIONES	C. JOSÉ CARLOS LARA CONTRERAS PRESIDENTE MUNICIPAL DE MAZATECOCHCO, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	28 DE SEPTIEMBRE DE 2020 AL 26 DE NOVIEMBRE 2020	608,500.00	ESTATAL	25-sep-20
CON-CEAT.19-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	CONSTRUCCION DE LINEA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE 3" DE DIAMETRO EN CALLE SAN CRISTOBAL DE LA COMUNIDAD DESAN CRISTOBAL ZACACALCO, MUNICIPIO DE CALPULALPAN, TLAXCALA	ADJUDICACION DIRECTA	8 DE SEPTIEMBRE DE 2020 AL 22 DE SEPTIEMBRE 2020	96,764.88	ESTATAL	07-sep-20
CON-CEAT-20-20	C. ISRAEL AQUINO BADILLO	C. ANTONIO MORALES RAMOS, PRESIDENTE MUNICIPAL DE TETLATLAHUACA, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	8 DE OCTUBRE DE 2020 AL 8 DE DICIEMBRE DE 2020	1,397,600.00	ESTATAL	07-oct-20

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Obra Pública ejecutada por la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 5.	Periodo:	Enero - Diciembre.

No. de Contrato	Contratista	Beneficiario	Adjudicación	Periodo	Importe	Recurso	Fecha firma contrato
CON-CEAT-21-20	C.JOSÉ ROBERTO LEAL ESTEBAN	REHABILITACION, SUMINISTRO Y COLOCACION DE BOMBA Y ACCESORIOS EN EL POZO DE LA COMUNIDAD DE SAN PEDRO MUÑOZTLA, MUNICIPIO DE CHIAUTEMPAN, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	7 DE OCTUBRE DE 2020 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020	562,000.00	ESTATAL	06-oct-20
CON-CEAT-22-20	SESAPYR INGENIERIA S.A. DE C.V., REPRESENTANTE TEM.ALBERTO PEREZ ROJAS	C. MIGUEL MUÑOZ REYES, PRESIDENTE MUNICIPAL DE CONTLA DE JUAN CUAMATZI, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	12 DE COTUBRE DE 2020 AL 20 DE DICIEMBRE 2020	853,780.52	ESTATAL	09-oct-20
CON-CEAT-23-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	REHABILITACION DEL POZO DE AGUA POTABLE AMECA DE LA COMUNIDAD LA CONSTANCIA DEL MUNICIPIO DE ESPAÑITA, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	8 DE OCTUBRE DE 2020 AL 27 DE OCTUBRE DE 2020	761,026.96	ESTATAL	07-oct-20
CON-CEAT-24-20	SESAPYR INGENIERIA S.A. DE C.V., REPRESENTANTE TEM.ALBERTO PEREZ ROJAS	REHABILITACION, SUMINISTRO Y COLOCACION DE BOMBA Y ACCESORIOS EN EL POZO No. 1, DESINSTALACION E INSTALACION DE EQUIPO DE BOMBEO EN EL POZO No. 2, DE LA COMUNIDAD DE ATOYATENCO, MUNICIPIO DE NATIVITAS, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	8 DE OCTUBRE DE 2020 AL 17 DE NOVIEMBRE DE 2020	325,430.00	ESTATAL	07-oct-20
CON-CEAT-25-20	ARQ. JAVIER EPIFANIO MACIAS ROMERO	LIC.HUGO HERNANDEZ PEREZ, PRESIDENTE DE COMUNIDAD SAN MATIAS TEPETOMATITLAN, TLAXCALA	ADJUDICACION DIRECTA	01 DE NOVIEMBRE DE 2020 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020	250,499.80	ESTATAL	30-oct-20
CON-CEAT-26-20	C.EFRAIN MARAVILLA BRINDIS	SUMINISTRO E INSTALACION DE MALLA CICLONICA EN DOS TANQUES DE REGULACION SUPERFICIALES DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD DE LA UNION EJIDAL TIERRA Y LIBERTAD DEL MUNICIPIO DE TLAXCO.	ADJUDICACION DIRECTA	28 DE OCTUBRE DE 2020 AL 16 DE NOVIEMBRE DE 2020	68,556.00	ESTATAL	27-oct-20

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Obra Pública ejecutada por la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 5.	Periodo:	Enero - Diciembre.

No. de Contrato	Contratista	Beneficiario	Adjudicación	Periodo	Importe	Recurso	Fecha firma contrato
CON-CEAT-27-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	EQUIPAMIENTO DE POZO DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD DE USTAVO DIAZ ORDAZ, MUNICIPIO DE CALPULALPAN, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	28 DE OCTUBRE DE 2020 AL 26 DE NOVIEMBRE DE 2020	675,900.00	ESTATAL	27-oct-20
CON-CEAT-28-20	ING. ROMAN GONZALEZ VAZQUEZ	AMPLIACION DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN CALLE MARGEN DERECHO DEL RIO ZAHUAPAN , EN LA COMUNIDAD DE TIZATLAN, MUNICIPIO DE TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	3 DE NOVIEMBRE DE 2020 AL 2 DE DICIEMBRE DE 2020	359,720.00	ESTATAL	30-oct-20
CON-CEAT-29-20	CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA OMIRSA S.A DE C.V., REPRESENTANTE ING. JOSE ALFREDO MEJIA HERNANDEZ	AMPLIACION DE RED DE DRENAJE EN CALLE MALINTZI, DE LA COMUNIDAD DE SAN PEDRO MUÑOZTLA, MUNICIPIO DE CHIAUTEMPAN	ADJUDICACION DIRECTA	2 DE NOVIEMBRE DE 2020 AL 23 DE NOVIEMBRE DE 2020	105,078.00	ESTATAL	30-oct-20
CON-CEAT-30-20	ING. ROMAN GONZALEZ VAZQUEZ	CONSTRUCCION DE TANQUE DE REGULACION SUPERFICIAL PARA AGUA POTABLE DE 100 M3 DE CAPACIDAD EN LA COMUNIDAD DE ZUMPANGO MUNICIPIO DE ATLANGATEPEC, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	27 DE OCTUBRE 2020 AL 25 DE DICIEMBRE 2020	465,228.50	ESTATAL	26-oct-20
CON-CEAT-31-20	ING. CARLOS ISRAEL MORALES PLUMA	C.MIGUEL MUÑOZ REYES, PRESIDENTE MUNICIPAL DE CONTLA DE JUAN CAMATZI, TLAXCALA	ADJUDICACION DIRECTA	01 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 5 DE DICIEMBRE 2020	42,200.00	ESTATAL	30-nov-20
CON-CEAT-32-20	ARQ. JAVIER EPIFANIO MACIAS ROMERO	REHABILITACION DE DRENAJE, REHABILITACION DE POZO DE VISITA, LIMPIEZA EN CANAL, EN CALLE IGNACIO ZARAGOZA, DE LA COMUNIDAD DE TIZATLAN, MUNICIPIO DE TLAXCALA.	ADJUDICACION DIRECTA	2 DE NOVIEMBRE DE 2020 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020	129,800.00	ESTATAL	29-oct-20

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Obra Pública ejecutada por la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 5.	Período:	Enero - Diciembre.

No. de Contrato	Contratista	Beneficiario	Adjudicación	Periodo	Importe	Recurso	Fecha firma contrato
CON-CEAT-33-20	ING. ROMAN GONZALEZ VAZQUEZ	REHABILITACION DE DOS TANQUES SUPERFICIALES DE ALMACENAMIENTO DE AGUA POTABLE DE LOS MANANTIALES DE LA COMUNIDAD DE LA VENTA DEL MUNICIPIO DE CALPULALPAN, TLAXCALA	ADJUDICACION DIRECTA	29 DE OCTUBRE DE 2020 AL 12 DE DICIEMBRE DE 2020	185,200.00	ESTATAL	28-oct-20
CON-CEAT-34-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	RAHABILITACION Y AFORO DEL POZO DE AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD DE GUSTAVO DIAZ ORDZA DEL MUNICIPIO DE CALPULALPAN, TLAXCALA	ADJUDICACION DIRECTA	11 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 18 DE DICIEMBRE DE 2020	134,290.65	ESTATAL	10-dic-20
CON-CEAT-35-20	INGENERIA EN CONSTRUCCION Y COMPUTACION S.A DE C.V., REPRESENTANTE M.I. FERNANDO GONZALEZ SANCHEZ	LIC. HUGO HERNANDEZ PEREZ, PRESIDENTE DE COMUNIDAD DE SNA MATIAS TEPETOMATITLAN, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	30 DE NOVIEMBRE DE 2020 AL 24 DE DICIEMBRE DE 2020	247,055.00	ESTATAL	30-nov-20
CON-CEAT-36-20	C. MIRIAM ROJAS OLVERA	REHABILITACION, SUMINISTRO Y COLOCACION DE BOMBA, ACCESORIOS EN EL POZO DE LA COMUNIDAD DE ZARAGOZA, MUNICIPIO DE TOTOLAC	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	10 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 22 DE DICIEMBRE DE 2020	288,100.00	ESTATAL	09-dic-20
CON-CEAT-37-20	C.EFRAIN MARAVILLA BRINDIS	AMPLIACION DE RED DE DRENAJE EN CALLE PRIVADA JUAREZ, DE LA COMUNIDAD DE LOS REYES QUIAHUIXTLAN, MUNICIPIO DE TOTOLAC, TLAXCALA	ADJUDICACION DIRECTA	2 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 17 DE DICIEMBRE DE 2020	127,711.88	ESTATAL	01-dic-20
CON-CEAT-38-20	ARQ. JAVIER EPIFANIO MACIAS ROMERO	C.MIGUEL MUÑOZ REYES, PRESIDENTE MUNICIPAL DE CONTLA DE JUAN CAMATZI, TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	01 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 20 DE DICIEMBRE DE 2020	396,366.08	ESTATAL	

Auditoría Número:	AIC/20/05.	Tipo de Auditoría:	Interna de Cumplimiento.
Ente Auditado:	Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala	Ejercicio Presupuestal:	2020
Rubro u Operación Revisada:	Ejercicio del gasto público.	Actividad:	Obra Pública ejecutada por la Comisión
Tipo de Cédula:	Cédula analítica número 5.	Período:	Enero - Diciembre.

No. de Contrato	Contratista	Beneficiario	Adjudicación	Periodo	Importe	Recurso	Fecha firma contrato
CON-CEAT-39-20	ING. CARLOS ISRAEL MORALES PLUMA	SUMINISTRO Y COLOCACION DE BOMBA EN EL SISTEMA2, MANANTIAL, EL MOLINITO DE LA COMUNIDAD DE TIZATLAN, MUNICIPIO DE TLAXCALA	INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	10 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 17 DE DICIEMBRE DE 2020	207,674.75	ESTATAL	09-dic-20
CON-CEAT-40-20	C.EFRAIN MARAVILLA BRINDIS	SUMINISTRO Y COLOCACION DE BIODIGESTOR EN CALLE AVENIDA JUAREZ DE LA COMUNIDAD DE LOS FREYES QUIAHUXTLAN, DEL MUNICIPIO DE TOTOLAC, TLAXCALA	ADJUDICACION DIRECTA	4 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 18 DE DICIEMBRE DE 2020	100,274.00	ESTATAL	03-dic-20

\$ 11,234,389.58

