RECIBIDO
09 JUN 2025
GOBIERNO DEL ESTADO
DESPACHO DE LA GOBERNADORA
SECRETARIA PARTICULAR

Recibí
12:31pm.
C.P. Maribel Flores Guevara
09/JUN/25

TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA

OFICIO: SFP/DSFCA/2022/06.2025.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 05 de junio de 2025.

Asunto: Orden de auditoría número AIC/25-17

CEAS
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO
RECIBIDO
FECHA: 09/06/25
HORA: 3:40 pm
H.R.J.

MTRO. JAVIER ISRAEL TOBÓN SOLANO
COMISIONADO ESTATAL DEL AGUA
Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA
P R E S E N T E

De conformidad con lo previsto en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 18, 65 y 66 fracciones III, IV y V de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, artículos 2, 4 fracción II, incisos a) y c), 6 fracción I, 10 fracciones XI, XII, XIII y XV, 14 fracciones I, III, V, VI, VII, VIII, X, XVI, XVIII y XXV, 15 fracción II y 17 fracciones III y V del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, el Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y nuestro Estado, el cual tiene como objeto la elaboración de un Programa de Coordinación Especial denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", y en concordancia con los principios de transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción; objetivos y líneas de acción, establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo 2021–2027, los cuales buscan combatir la corrupción en la ejecución de recursos financieros, materiales, humanos y de obra pública, contribuyendo al fortalecimiento de la integridad institucional y a la confianza de la ciudadanía en el ejercicio del gasto público, **me permito informar a usted que este Órgano de Control practicará a la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento a su digno cargo la Auditoria Interna de Cumplimiento número AIC/25-17 para el ejercicio fiscal dos mil veinticinco.**

Lo anterior, tiene como finalidad servir como una medida estratégica orientada a garantizar la correcta planeación, ejecución y supervisión de los recursos públicos asignados a la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala, en cumplimiento de los

OFICIO: SFP/DSFCA/2022/06.2025.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 05 de junio de 2025.

Asunto: Orden de auditoría número AIC/25-17

principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez establecidos en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Para la realización de los trabajos de auditoría, se ha designado el siguiente personal:

Jesús Rigoberto Tinajero Bello	**Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría**
Claudia Paredes Sánchez	**Jefa del Departamento de Control y Auditoría**
David Jiménez Castro	**Jefe de Departamento de Supervisión de Obra Pública**
César Suárez Ramírez	**Jefe de Oficina de Visita de Obra**
Xavier Pérez López	**Supervisor**
Alberto Vega Temoltzi	**Supervisor**
Raymundo Flores Licona	**Auditor**
Irma Patricia López Moreno	**Auditora**
Filemón Pérez Rodríguez	**Auditor**

Motivo por el cual solicito atentamente a usted, tenga a bien proporcionar al personal comisionado, la información y documentación que se describen en los anexos 1 y 2 que forman parte de la presente orden de auditoría, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de mayo del 2025.

La información solicitada, deberá atenderse dentro del plazo de 10 días hábiles contados a partir del día siguiente a la fecha de recepción de la presente orden de auditoría. Para una atención más ágil y oportuna le solicitó tenga a bien designar a un servidor público que

OFICIO: SFP/DSFCA/2022/06.2025.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 05 de junio de 2025.

Asunto: Orden de auditoría número AIC/25-17

funja como enlace en el suministro de la información, con el fin de cumplir en tiempo y forma con el objetivo de la auditoría. Cabe hacer mención, que, al ser una auditoría del ejercicio en curso, se harán requerimientos continuos de información y/o documentación.

Es importante mencionar que, en caso de no atender los requerimientos de información y documentación en el plazo otorgado, así como la entrega de información errónea que entorpezca y obstaculice los trabajos de auditoría son motivo de responsabilidad administrativa, en los términos que establece la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Por último, agradeceré a usted que se habilite un área de trabajo dentro de las instalaciones de la Entidad a su cargo, para que el personal comisionado desarrolle la revisión correspondiente.

Sin otro particular por el momento, agradezco sus finas atenciones y aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA
PODER EJECUTIVO
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

C.C.P. Lic. Lorena Cuéllar Cisneros. Gobernadora del Estado de Tlaxcala. Para su superior conocimiento.
C.C.P. C.P Maribel Flores Guevara. Jefa de Departamento Administrativo de la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala. Para su conocimiento.
C.C.P. Archivo.
MIDMT*jrtb/cps/djc

TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA

Anexo 1 Financiero, materiales y humanos del oficio:SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la
"Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información contable, presupuestal y de control interno.					
Reglamento interior.					x
Manuales de Organización, de Procedimientos y Servicios.					x
Estructura orgánica autorizada.	x				x
Plantilla de personal y tabulador de sueldos autorizados por Oficialía Mayor de Gobierno					x
Contratos de servicios personales y expedientes de personal.			x		x
Avisos de movimientos al padrón de personal identificados por fecha en archivo Excel (altas, bajas; cambios y sustituciones).				x	x
Controles de asistencia del personal en archivo Excel			x		x
Reportes de incidencias del personal.	x				
Oficios de comisión al personal				x	
Reportes y pagos de nóminas en archivos Excel.				x	
Plantilla del parque vehicular, bitácoras de combustible y mantenimiento.	x				
Inventarios de bienes muebles cuantificado y clasificado con su resguardo en formato Excel e impreso.				x	
Contratos de comodato de bienes muebles.				x	
Programas, convenios y contratos de colaboración y coordinación con entidades de todos los niveles de gobierno, instituciones públicas y privadas, y organizaciones sociales y en su caso, reglas de operación por convenio y/o programa.				x	x
Presupuesto de ingresos calendarizado por fuente financiamiento y/o en su caso las modificaciones al mismo, debidamente autorizado.				x	x
Avance presupuestal de los ingresos obtenidos por fuente de financiamiento	x		x		x

Ex Rancho la Aguanaja S/N San Pablo Apetatitlán Tlaxcala
Tel. 2464650900 extensiones 2113 y 2114

UNA NUEVA HISTORIA
SFP
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA

Anexo 1 Financiero, materiales y humanos del oficio:SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la
"Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información contable, presupuestal y de control interno.					
Presupuesto de egresos calendarizado por capítulo y partidas, y en su caso, las modificaciones al mismo debidamente autorizado.			x		x
Contratos bancarios y estados de cuenta con sus conciliaciones bancarias.				x	
Balanzas de comprobación				x	
Auxiliares contables correspondientes en archivos editables.				x	
Pólizas de ingresos identificando el origen de los mismos con su documentación comprobatoria.					x
Pólizas de egresos, cheque y diario con su documentación comprobatoria			x	x	
Estados Financieros por el período sujeto a revisión.			x	x	
Programa Anual de Adquisiciones.				x	
Programa Operativo Anual (POA) y su avance				x	x

Ex Rancho la Aguanaja S/N San Pablo Apetatitlán Tlaxcala
Tel. 2464650900 extensiones 2113 y 2114

TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
1. Oficio de Autorización y/o aprobación de obra pública o servicio relacionado con la misma.	X		X		X
2. En su caso, Antecedentes de Inversión de la obra pública.	X		X		X
3. Programa Anual de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas, firmado y Autorizado, (Presentar mensualmente en formato Excel).	X		X	X	X
4. Marco Normativo Aplicable a las obras públicas autorizadas (Leyes, Reglamentos, Normas, Lineamientos y Reglas de Operación).			X		X
5. Oficios de suficiencia presupuestal de cada una de las obras y servicios relacionados con las mismas (Documentación soporte).	X		X		X
6. En su caso, Actas de Comité de Obras Públicas del Gobierno del Estado.	X	X	X		X
7. Cédula de Registro al padrón de Contratistas del Gobierno del Estado.			X		X
8. Reporte Mensual de los Avances físicos y Financiero, firmado y Autorizado, (Se adjunta formato en Excel el cual se deberá presentar mensualmente actualizado).	X			X	X
Licencias y Estudios previos.					
9. Estudio de impacto ambiental o escrito de la no aplicación fundado y motivado.	X	X			X
10. Licencias, permisos, dictámenes necesarios para la ejecución de las obras.	X	X			X
11. Liberación de predio y/o afectaciones.	X	X			X
12. Derechos de propiedad y/o derechos de vía.	X	X			X
13. Permisos de uso de suelo.	X	X			X
14. Estudios complementarios y/o de apoyo al proyecto.	X		X		X

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
Proyecto Ejecutivo.					
15. Validación, Aprobación y Autorización del Proyecto Ejecutivo.	X		X		X
16. Proyecto Ejecutivo (Planos arquitectónicos, fachadas, cortes, cimentación, estructurales, instalaciones, detalles, memoria de cálculo, mecánica de suelos y cualquier otro para garantizar la ejecución de la obra).	X		X		X
17. Expediente técnico inicial de obra de la dependencia ejecutora.	X		X		X
18. Calendario de ejecución de obra de la dependencia ejecutora.	X		X		X
19. Documento con el cual la dependencia ejecutora envió el expediente técnico a la Dirección de Licitaciones adscrita a la Oficialía Mayor de Gobierno para los procedimientos de adjudicación.	X		X		X
Procedimientos de Adjudicación.					
20. Procedimiento de Licitación Pública.					
Convocatoria en COMPRANET y resumen de convocatoria de acuerdo al RLOPSRM.	X		X		X
Bases del concurso.	X		X		X
Acta de visita física de Obra.	X		X		X
Acta de junta de aclaraciones.	X		X		X
Invitación al Órgano de Control para el acto de presentación y apertura.	X		X		X
Acta de apertura de Propuesta técnica de la totalidad de los participantes.	X		X		X
Acta de Apertura de Propuesta económica de la totalidad de los participantes.	X		X		X
Tarjetas del análisis de los precios unitarios de los conceptos a contratar.	X		X		X
Programa de ejecución de los trabajos conforme al catálogo de conceptos con sus erogaciones.	X		X		X

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
Actas Constitutivas de las empresas participantes.	X		X		X
Acta de fallo.	X		X		X
Documento con el cual la Dirección de Licitaciones adscrita a la Oficialía Mayor de Gobierno envía el expediente del procedimiento de la licitación pública a la dependencia ejecutora para llevar a cabo los procedimientos de contratación y ejecución.	X		X		X
21. Procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas.					
Oficio de excepción a la licitación pública.	X		X		X
Justificación y dictamen fundado y motivado sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública.	X		X		X
Viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos.	X		X		X
Invitación a cuando menos tres personas y su difusión en COMPRANET.	X		X		X
Bases del concurso.	X		X		X
Acta de visita física de Obra.	X		X		X
Acta de junta de aclaraciones.	X		X		X
Invitación al Órgano de Control para el acto de presentación y apertura.	X		X		X
Acta de apertura de Propuesta técnica de la totalidad de los participantes.	X		X		X
Acta de Apertura de Propuesta económica de la totalidad de los participantes.	X		X		X
Tarjetas del análisis de los precios unitarios de los conceptos a contratar.	X		X		X
Programa de ejecución de los trabajos conforme al catálogo de conceptos con sus erogaciones.	X		X		X

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
Actas Constitutivas de la Totalidad de las empresas participantes.	X		X		X
Acta de fallo.	X		X		X
Documento con el cual la Dirección de Licitaciones adscrita a la Oficialía Mayor de Gobierno envía el expediente del procedimiento de invitación a cuando menos tres personas a la dependencia ejecutora para llevar a cabo los procedimientos de contratación y ejecución.	X		X		X
22. Procedimiento de Adjudicación Directa					
Oficio de excepción a la licitación pública.	X		X		X
Justificación y dictamen fundado y motivado sobre la procedencia del supuesto de excepción a la licitación pública.	X		X		X
Viabilidad de acuerdo a los montos máximos del presupuesto de egresos.	X		X		X
Presupuesto de la obra por parte de la contratista.	X		X		X
Calendario de ejecución de la obra.	X		X		X
Tarjetas del análisis de los precios unitarios de los conceptos a contratar.	X		X		X
Acta de la adjudicación directa de la obra.	X		X		X
Documento con el cual la Dirección de Licitaciones adscrita a la Oficialía Mayor de Gobierno envía el expediente del procedimiento de adjudicación directa a la dependencia ejecutora para llevar a cabo los procedimientos de contratación y ejecución.	X		X		X
Procedimiento Administrativo.					
23. Constancia de cumplimiento de obligaciones del contratista en materia de seguridad social expedida por el IMSS.			X		X

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
24. Constancia del contratista de cumplimiento de situación fiscal en materia de aportaciones patronales y entero de descuentos expedido por el INFONAVIT.			X		X
25. Registro del contratista en el Padrón Único de Contratistas del Estado de Tlaxcala.			X		X
26. Póliza de pago y transferencia del anticipo otorgado.			X		X
27. Pólizas de pago y transferencias del pago de estimaciones.			X		X
Contratación.					
28. Contrato de obra pública y/o servicios relacionados con las mismas debidamente formalizado.	X		X		X
29. Catálogo de conceptos contratados.	X		X	X	X
30. Calendario de ejecución de los conceptos contratados.	X		X		X
31. Garantía de cumplimiento del contrato.	X		X		X
32. Garantía del anticipo otorgado al contrato.	X		X		X
33. En su caso documento de renuncia al anticipo.	X		X		X
Ejecución.					
34. Oficio de asignación del residente de obra por parte de la dependencia ejecutora.	X		X		X
35. Oficio de asignación del superintendente responsable de la obra por parte de la contratista.	X		X		X
36. Escrito emitido por la dependencia ejecutora dirigido al contratista informándole la disposición de inmueble.	X		X		X

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
37. Oficio de inicio de la obra por parte de la dependencia ejecutora.	X		X		X
38. Escrito de aviso de inicio de los trabajos por parte del contratista.	X		X		X
39. Bitácora de Obra (Protocolo de apertura, nota de apertura, notas de sucesos relevantes en la ejecución de la obra)	X		X		X
40. Reprogramación del calendario de ejecución en caso que exista entrega tardía del anticipo.	X		X		X
Estimaciones de Obra.					
41. Factura (cálculo e integración de los importes correspondientes a cada estimación).	X		X		X
42. Estado de cuenta del contrato.	X		X		X
43. Estimaciones, cuerpo de estimación, números generadores, croquis de los trabajos ejecutados y reporte fotográfico, debidamente firmados.	X		X		X
44. Notas de Bitácoras de obra (Descripción de eventos de relevancia en la obra, periodicidad de las estimaciones, convenios, prorrogas, autorizaciones, extraordinarios, modificaciones del proyecto, etc.).	X		X		X
45. Reportes y pruebas de control de calidad de los materiales y de los procesos constructivos de la obra.	X		X		X
46. Minutas, Actas, Acuerdos y comunicados que se hayan generado durante la ejecución de la obra.	X		X		X
47. Reportes realizados por el residente de obra por periodo de estimación, así como informe final sobre el cumplimiento de la obra.	X		X		X
48. Solicitud de ajustes de costos, autorizaciones de cambios de precios	X		X		X

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
unitarios, conceptos extraordinarios o volúmenes adicionales, en su caso.					
Convenios.					
49. Notificación de la necesidad de ampliar periodo de ejecución y/o ejercer recursos adicionales para ejecutar conceptos no previstos en el catálogo de conceptos original.	X		X		X
50. Nota de bitácora de obra con solicitud de ampliación en tiempo e importe y la aceptación de propuesta de ampliación.	X		X		X
51. Dictamen técnico de factibilidad que funde y motive las causas para llevar acabo convenio modificatorio.	X		X		X
52. Convenio modificatorio con la documentación soporte (catálogo de conceptos de convenio, programa de ejecución modificado, proyecto ejecutivo modificado).	X		X		X
53. Ampliación de garantía de cumplimiento de contrato.	X		X		X
Suspensión Temporal, Terminación Anticipada o Rescisión del Contrato de Obra.					
54. Documentación relativa a la suspensión temporal de los trabajos contratados.	X		X		X
55. Documentación de la terminación anticipada de los trabajos contratados.	X		X		X
56. Aviso a la Contratista de la suspensión o terminación de los trabajos contratados.	X		X		X
57. Acta circunstanciada de terminación anticipada del contrato de obra.	X		X		X
58. Notificación del inicio del proceso de rescisión administrativa del contrato.	X		X		X

TLAXCALA
UNA NUEVA HISTORIA

Anexo 2 Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas del oficio: SFP/DSFCA/2022/06.2025
Requerimiento de información y documentación a la "Comisión Estatal del Agua y Saneamiento"

Documento	Tipo de presentación				
	Original	Copia certificada	Copia simple	Excel	Digital/ PDF
Información relativa a las Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.					
59. Resolución de rescisión del contrato y notificación a la Contratista.	X		X		X
60. Acta circunstanciada de rescisión del contrato.	X		X		X
61. Informe al Órgano Interno de Control de la suspensión temporal, terminación anticipada ó rescisión administrativa del contrato.	X		X		X
Cierre de ejecución.					
62. Aviso de terminación de la obra emitido por el Contratista.	X		X		X
63. Nota en Bitácora notificando la terminación de los trabajos.	X		X		X
64. Verificación de los trabajos conforme a las condiciones especificadas en el contrato.	X		X		X
65. Acta con los resultados de la verificación.	X		X		X
66. Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable.	X		X		X
67. Acta de entrega recepción física de los trabajos.	X		X		X
68. Fianza de vicios ocultos.	X		X		X
69. Planos finales de la obra firmados y manuales de operación.	X		X		X
70. Acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones.	X		X		X