



Informe que se presenta ante el Congreso del Estado y el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Veracruz (ORFIS), derivado de la fiscalización de la cuenta pública de la Universidad Veracruzana por el ejercicio 2015

En mi carácter de Contralora General de la Universidad Veracruzana y en cumplimiento del Decreto número 920, publicado en la Gaceta Oficial del Estado Número Extraordinario 442 del 4 de noviembre de 2016, así como del oficio del ORFIS, OFS/4185/11/2016 del 8 de noviembre de 2016, donde se instruye a este órgano interno de control para que, en el ejercicio de sus atribuciones, dé seguimiento a las observaciones y recomendaciones de posible responsabilidad administrativa, derivadas de la auditoría a la Cuenta Pública 2015 de esta institución educativa, así como para incoar y sustanciar los procedimientos disciplinarios administrativos y las medidas aplicables a cada caso, presento a ustedes mi dictamen sobre la razonabilidad del seguimiento a las 4 observaciones (2 de carácter financiero y 4 de carácter técnico a la obra pública) y a 6 recomendaciones (1 de carácter financiero y 5 de carácter técnico a la obra pública), con base en el soporte documental que la Secretaría de Administración y Finanzas y la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento de nuestra Casa de Estudios, hicieron llegar a esta Contraloría General para su solventación y atención, respectivamente.

Considerando que la evidencia proporcionada para las 2 observaciones de carácter financiero ha sido suficiente, en mi opinión, han quedado solventadas. Con respecto, a las 4 observaciones de carácter técnico a la obra pública, 2 han quedado solventadas y las 2 restantes quedan pendientes de solventar, en virtud de que la evidencia proporcionada no ha sido suficiente; en consecuencia, por recomendación de este órgano interno de control, mediante oficio N°. CG 1568/2016 de fecha 14 de diciembre de 2016, se le solicitó a la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento, incoar el procedimiento administrativo disciplinario a los servidores públicos universitarios involucrados en dichas observaciones. En cuanto a las 6 recomendaciones, 4 quedaron totalmente atendidas (1 financiera y 3 de carácter técnico a la obra pública), quedando pendientes 2 de carácter técnico a la obra pública, por lo que se les dará seguimiento hasta su total atención.

ATENTAMENTE
“LIS DE VERACRUZ: ARTE, CIENCIA, LUZ”
Xalapa Ver., 15 de diciembre de 2016

30/12/16
C.P. Delfina Acosta Argüello
Contralora General



16 DIC 2016
RECIBIDO



Universidad Veracruzana

HORA: 11:01 RECIBIÓ: *Josefina*
Contraloría General



Seguimiento a la solventación de observaciones y atención a las recomendaciones del Informe de
Resultado de la Cuenta Pública 2015 de la Universidad Veracruzana

Observaciones de carácter Financiero

Observaciones del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (ORFIS) (Transcripción textual)

Observación número: FP-010/2015/001 ADM:
De la revisión y análisis a la cuenta de Anticipos, se determinó que del saldo al 31 de diciembre de 2015, existe un importe por \$26,620,522.87, del cual no se realizaron las acciones necesarias para su amortización y/o cancelación; el importe se integra como sigue. (Anexo 1)
...
Por lo anterior, deberán establecer el estatus de las obras, bienes y/o servicios, realizar las acciones necesarias para terminar las que se encuentren en proceso y amortizar los saldos de anticipos o, en su caso, emprender las acciones legales para su recuperación; de tal forma que al cierre del ejercicio 2016 el saldo en el rubro de anticipos a constructores esté depurado.

Respuesta de la Secretaría de Administración y Finanzas (SAF) a través de la Dirección de Contabilidad (DC)

➤ Oficio remitido por la DC 1477/12/2016 de fecha 5 de diciembre de 2016.
En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 del mismo mes y año, emitido por el titular del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la Universidad Veracruzana, la DC proporcionó respuesta a la observación y documentación soporte:

Respuesta de la SAF

"Del saldo existente al 30 de junio de 2016, correspondiente a anticipos a constructores por \$26,620,522.87, se han amortizado al cierre del mes de septiembre de 2016, un importe de \$4,580,982.48 el cual representa el 17%.

Como se puede apreciar, en la información antes mencionada, la Universidad está llevando a cabo acciones necesarias para amortizar los anticipos a constructores. Así mismo, se significa que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento se encuentra realizando un análisis de los anticipos, para efectuar su amortización.

En el Anexo 1, folios del 01 al 07, se presenta: 1) El saldo que muestra la balanza de comprobación, al 30 de junio de 2016 y al 30 de septiembre de 2016, de la Cuenta 1252 Anticipo a Constructores. 2) La integración de dicho saldo, conformado por los anticipos otorgados con anterioridad al ejercicio 2015 por \$15,015,512.51, los otorgados durante el año 2015, por \$7,024,027.59 y los otorgados al mes de septiembre del ejercicio 2016 por \$21,070,256.01, totalizando un saldo de \$43,109,796.11.

En el Anexo 2, folio 01, se presenta CD que contiene las afectaciones presupuestales/órdenes de pago, transferencias (FWRPTEF y FWRCIMP) y facturas mediante las cuales fueron amortizados los anticipos otorgados antes del año 2015, los del ejercicio 2015, de enero a junio 2016 y por el periodo comprendido de julio a septiembre 2016, por un importe de \$4,580,982.48.

En el Anexo 3, (folios del 01 al 03), se muestra la cédula del saldo final después de las amortizaciones realizadas al 30 de septiembre de 2016."

SECRETARIA DE LA RECTORIA
RECIBIDO
16 DIC 2016
HORA: 11:03 NOMBRE: *Mateo*



Universidad Veracruzana

Contraloría General



Actividades realizadas por la Contraloría General (CG) de la UV

- 1.-Se revisó la respuesta y documentación soporte de los anexos 1, 2 y 3 que presentó la SAF de esta Casa de Estudios, a través de la DC, para solventar la observación FP-010/2015/001 ADM, formulada por el ORFIS.
- 2.- Se solicitó, vía telefónica, a la DC, aclaración sobre el saldo que indica el ORFIS de fecha 31 de diciembre de 2015 por \$26,620,522.87, manifestando que dicho saldo corresponde al 30 de junio de 2016, situación que fue confirmada mediante correo institucional.
- 3.- Para determinar las modificaciones en los saldos de los constructores relacionados por el ORFIS, se comparó el saldo del 30 de junio de 2016 con el del 30 septiembre del mismo año, concluyendo que al 30 de junio de 2016 el saldo es por \$26,620,522.87, de los cuales se han amortizado \$4,580,982.48 (17%). (Anexo 2)

Opinión de la CG

Con respecto a la observación FP-010/2015/001 ADM, formulada por el ORFIS, con base en la documentación soporte que nos presentaron y la aclaración de la DC, esta Contraloría General la determina como solventada, en virtud de que la UV está llevando a cabo acciones para amortizar los Anticipos a Constructores. (Anexo 6)

Observaciones del ORFIS (Transcripción textual)

Observación número: FP-010/2015/002 ADM:

De la revisión a las Cuentas por cobrar, se determinó que la Universidad presenta un saldo al 31 de diciembre de 2015 por un monto de \$2,077,474,902.69 pendientes de entregar por el Gobierno Estatal, por concepto de subsidios estatales ordinarios y extraordinarios por un monto de \$1,625,148,243.46 y recursos federales transferidos por el Gobierno Federal a la Secretaría de Finanzas y Planeación por un monto de \$452,326,659.23

Asimismo, en Estados Financieros se reflejan pasivos por un importe de \$1,287,337,490.26 conformados como se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN	MONTO
Serv. Pers. Por Pagar a Cto. Plazo	\$250,578.54
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	243,198,473.19
Ret. Y Contrib. Por Pag. A Cto. Plazo	1,042,468,145.74
Otras Ctas. Por Pagar a Cto. Plazo	1,420,292.79
	\$1,287,337,490.26

Respuesta de la SAF a través de la DC

➤ Oficio remitido por la DC 1477/12/2016 de fecha 5 de diciembre de 2016.

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 del mismo mes y año, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DC proporcionó respuesta y documentación soporte a la observación:

Respuesta de la SAF

"Los saldos que presentan las Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre de 2015, en los estados financieros de la Universidad reflejan derechos de cobro, los cuales corresponden a Subsidios Estatales y Federales. Es preciso significar, que a pesar de las continuas gestiones de cobro por parte de la Universidad ante los titulares del Poder Ejecutivo del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y de la Secretaría de Finanzas y Planeación, los recursos



Universidad Veracruzana

Contraloría General



Junta de Gobierno

autorizados no han sido transferidos a esta Casa de Estudios. Lo anterior ha originado que el saldo de las cuentas por cobrar no sólo disminuya sino que se incrementa, llegando a ser, al día 28 de noviembre de 2016, de \$2,693,532,274.46, de los cuales \$331,836,316.85 son recursos federales extraordinarios y \$2,307,695,957.61 recursos estatales ordinarios y extraordinarios.

Es preciso significar que en adición a las gestiones de cobro antes referidas la Universidad ha dado puntual seguimiento a las denuncias interpuestas por la falta de radicación de los subsidios autorizados a esta Casa de Estudios.

En el Anexo 4 (folio del 01 al 146), se adjuntan copias de los oficios dirigidos desde el año 2014 a la fecha, a los titulares del Poder Ejecutivo y de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, mediante los cuales se requiere el pago de los recursos que integran el rubro de Cuentas por Cobrar y el Oficio 0050/11/2016 emitido por el Director de Ingresos de la Universidad, así como el CD que refiere el mismo oficio.

Con relación a las cuentas por pagar, en el Anexo 5 (folios 01 al 07), se adjunta la balanza de comprobación al cierre del tercer trimestre de 2016, donde se presentan los saldos de los pasivos. También, se presenta en CD, las integraciones de los saldos de todas las cuentas, destacando en cada integración, los saldos que tienen antigüedad mayor al cierre del ejercicio 2015.

Asimismo, se presenta un resumen de pasivos anteriores a 2015 y que se mantienen abiertos a Septiembre 2016, importando un total de \$943,368,924.35.

Los motivos por los cuales no se han liquidado los pasivos anteriores a diciembre de 2015, de las partidas con saldos más representativos son los siguientes:

Cuentas por pagar en general

El saldo se integra principalmente por un pago retenido a Torres Marín Sergio por \$887,133.39, mismo que por disposición judicial no puede ser pagado; y por solicitud de pago tramitadas pero pendientes de entrega al Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz (ORFIS), por concepto de retención del 5 al millar por \$787,986.75, importe que corresponde a Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples de 2006 a 2014 y 2014, y que no se han liquidado al ORFIS por no contar con la liquidez financiera suficiente por falta de entrega de dichos Recursos por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz (SEFIPLAN) a la Universidad. En el Anexo 6, folios 01 al 02, se adjunta el oficio AG/203/11 y del cuadernillo de exhorto 172/2011/M, oficio N° 1423, en los que se informa la suspensión de cualquier pago por disposición de un juez.

Descuento sobre estimación de Obra 5 al millar

El saldo se integra principalmente por retenciones realizadas y pendientes de trámite para pago al ORFIS, por un importe de \$1,787,510.94, y que no le han sido liquidadas principalmente por falta de liquidez financiera por no contar con la ministración de los recursos correspondientes a Apoyo a la infraestructura, Fondos de Aportaciones Múltiples y Subsidios Estatal Ordinario de ejercicios anteriores y que la SEFIPLAN debiera haber entregado a la Universidad.

ISR Retenido por Sueldos y Salarios, y Actualizaciones y recargos por pagar

La Universidad ha realizado gestiones de cobro constantes ante la SEFIPLAN, enviando oficios solicitando sea realizado el entero de los adeudos por conceptos de impuestos sobre la renta retenido por sueldos y salarios, así como que el pago de los recargos, multas y actualizaciones generados, sean absorbidos por el Gobierno del Estado, pues la falta de entero es imputable a éste. A la fecha no se ha realizado ningún pago de impuesto, por lo que existen saldos en los pasivos de ejercicios anteriores por concepto de ISR por \$851,833,374.50 y por actualizaciones y recargos \$85,822,835.00.



ISR retenido por Sueldos y Liquidaciones, pendientes

El saldo que se mantiene y anterior a diciembre de 2015 por \$356,818.44, corresponde al ISR que se relaciona con cheques que no han sido cobrados por los beneficiarios ante la institución bancaria correspondiente; por lo que permanecerá en la cuenta de pasivo hasta que se efectúe el cobro, atendiendo las disposiciones fiscales vigentes.

Cheques a cancelar por vencimiento de Empleados y Proveedores

El saldo de ambas cuentas de pasivo por un importe total de \$185,985.44, se compone de los cheques que estuvieron en circulación por 6 meses desde su fecha de expedición, y que se cancelarán definitivamente de estas cuentas y se reconocerán como un ingreso, hasta que su antigüedad sea mayor a un año. Lo anterior de conformidad con lo establecido en el procedimiento ARF-AE-P-03 de Conciliación Bancarias, mismo que puede ser consultado en <http://www.uv.mx/orgmet/files/2016/06/arf-ae-p-03.pdf>.

Ingresos por Clasificar

Los depósitos no identificados por \$510,283.48 con antigüedad mayor a un mes a su fecha de depósito, se registraron en esta cuenta de pasivo y, cuando tengan antigüedad mayor a un año, se cancelarán definitivamente, afectando la cuenta de Ingresos Varios. Lo anterior de conformidad con lo establecido en el procedimiento ARF-AE-P-03 de Conciliaciones Bancarias, mismo que puede ser consultado en <http://www.uv.mx/orgmet/files/2016/06/arf-ae-p-03.pdf>."

Actividades realizadas por la CG de la UV

Se revisó y analizó la respuesta y documentación soporte de los anexos 4, 5 y 6 que presentó la SAF, a través de la DC, para solventar la observación FP-010/2015/002 ADM, formulada por el ORFIS.

Como resultado, se encontraron oficios girados al Secretario de Finanzas y Planeación del Estado desde el 15 de enero de 2014 a la fecha, informando el monto actualizado pendiente de ministrar a la UV, solicitando la ministración de dichos recursos.

Además, la Rectoría, a través de su Representante Legal, interpuso dos denuncias penales, consecuencia de la falta de pago completo y oportuno de las aportaciones que el Gobierno del Estado tiene obligación legal de ministrar a la UV y que al 31 de diciembre de 2015 importaban \$2,077,474,902.69, de los cuales, a la fecha, se han recuperado \$411,139,281.52.

Opinión de la CG

Con respecto a la observación FP-010/2015/002 ADM, formulada por el ORFIS, con base en la documentación soporte que nos presentaron, esta Contraloría General la determina como solventada, pues se puede apreciar, en la información antes mencionada que la Universidad ha emprendido acciones de recuperación por la totalidad del monto observado por el ORFIS en las Cuentas por Cobrar. (Anexo 6)



Recomendaciones de carácter financiero

Recomendación del ORFIS (Transcripción textual)

Recomendación número: RT-010/201/001

Continuar con las gestiones necesarias ante la instancia correspondiente, para que se realicen los pagos del Impuesto Sobre la Renta en tiempo y forma, para evitar que se genere un pasivo contingente por actualizaciones, recargo y multas por parte de la autoridad; en caso contrario, inicie los procedimientos a que haya lugar para su pago.

Respuesta de la SAF a través de la DC

➤ Oficio remitido por la DC 1477/12/2016 de fecha 5 de diciembre de 2016.

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 del mismo mes y año, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DC proporcionó respuesta y documentación soporte a la recomendación:

Respuesta de la SAF

"Ante la falta de ministración oportuna, de los subsidios estatales ordinarios, establecidos en los Convenios de Apoyo Financiero, signados por la Secretaría de Educación Pública, el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y la Universidad Veracruzana; esta Casa de Estudios cada mes, de los ejercicios 2014, 2015 y 2016, ha solicitado a la SEFIPLAN, que efectúe el entero del ISR retenido por Sueldos y Salarios, de los trabajos universitarios, al Servicio de Administración Tributaria (SAT), con cargo al subsidio estatal ordinario adeudado.

Como resultado de las gestiones realizadas por la Universidad el día 28 de octubre de 2016, el gobernador interino del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave Lic. Flavino Ríos Alvarado; la Rectora de la Universidad Veracruzana Dra. Sara D. Ladrón de Guevara Gonzáles; el Secretario de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz Lic. Antonio Gómez Pelegrín; la Secretaria de Administración y Finanzas de la Universidad Veracruzana M.A. Clementina Guerrero García y el Abogado General de la Universidad Veracruzana Mtro. Alberto Islas Reyes, firmaron un convenio ante notario público mismo que consta en el libro tricentésimo vigésimo segundo, escritura pública número dieciocho mil novecientos cuarenta y tres, en el cual el gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave se constituye responsable solidario y asume las obligaciones de pago que la Universidad Veracruzana tiene con el Servicio de Administración Tributaria por concepto del entero de la retención mensual del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, por los periodos comprendidos de agosto a diciembre de 2014; enero a diciembre de 2015 y enero a noviembre de 2016.

A continuación se transcribe la cláusula segunda del convenio:

SEGUNDA.- A la firma de este Convenio y dentro de los siguientes cinco días hábiles, el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave informará a las instancias fiscales correspondientes y al Servicio de Administración Tributaria que se constituye como responsable solidario en los términos establecidos en la Cláusula anterior y que asume la obligación de pago, y previa aceptación del Servicio de Administración Tributaria, se firmará el documento entre el propio Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y el Servicio de Administración Tributaria en el que se establezcan los mecanismos de pago y las garantías para el cumplimiento de las obligaciones objeto de este instrumento.

Los pagos que efectúe el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave serán con cargo a los subsidios estatales ordinario, pendientes de transferir a la Universidad, correspondientes a los ejercicios 2014, 2015 y 2016. Al respecto la Cláusula cuarta del referido instrumento establece:

CUARTA.- Contra los pagos del Impuesto Sobre la Renta del concepto retención por sueldos y salarios, que realice



el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave al Servicio de Administración Tributaria, la Universidad Veracruzana en su contabilidad dará por cumplido, hasta por el monto del principal efectivamente pagado, la entrega de los subsidios ordinarios estatales pendientes de transferir por parte del Gobierno del Estado de Veracruz...

Se adjunta la siguiente documentación:

- 1) Oficios girados al titular de la SEFIPLAN en forma mensual, correspondientes a los meses de agosto 2014 a octubre 2016, solicitando realice el pago del ISR retenido por Sueldos y salarios, con cargo a los subsidios ordinarios pendientes de transferir a esta Casa de Estudios. Anexo 7, folios del 01 al 28;
- 2) Oficios en los que la Universidad solicita a los titulares del Gobierno del Estado y de la SEFIPLAN que se efectúe el pago de los impuestos no enterados y en los que también se refieren los efectos de la falta de entero, de los ejercicios 2014 a 2016. Anexo 8, folios del 01 al 39;
- 3) Convenio notarial que consta en el libro tricentésimo vigésimo segundo, escritura pública número dieciocho mil novecientos cuarenta y tres. Anexo 9, folios del 01 al 10."

Opinión de la CG

Se revisó y analizó la respuesta y documentación soporte de los anexos 7, 8 y 9 que presentó la SAF, a través de la DC, y se determinó que la SAF ha realizado las gestiones administrativas y legales procedentes para que el Gobierno del Estado entere al SAT, el ISR retenido por sueldos y salarios de los trabajadores universitarios por los periodos comprendidos de agosto a diciembre de 2014, enero a diciembre de 2015 y enero a noviembre de 2016.

Por todo lo anterior, esta Contraloría General determina la recomendación RT-010/201/001 como atendida. (Anexo 6)

Conclusiones de las recomendaciones de carácter financiero

La Contraloría General dio seguimiento a las dos observaciones de carácter financiero (FP-010/2015/001 ADM y FP-010/2015/002 ADM) y a la recomendación financiera RT-010/201/001 derivadas de la fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, concluyendo lo siguiente:

De las respuestas recibidas y los soportes documentales remitidos por la SAF de esta Casa de Estudios y del resultado de la verificación y análisis de las evidencias mostradas, esta Contraloría General determina las dos observaciones como solventadas y la recomendación como atendida; no obstante, se dará seguimiento, a la amortización del 100% de los saldos observados de Anticipo a Constructores por \$22,039,540.39 y al adeudo de \$1,666,335,621.17 asumido por el Gobierno del Estado de, actualizados al 30 de septiembre de 2016, así como al entero del ISR de los periodos comprendidos de agosto a diciembre de 2014, enero a diciembre de 2015 y enero a noviembre de 2016.



Observaciones de carácter Técnico a la Obra Pública

Observación del ORFIS (Transcripción textual)

Observación número: TP-010/2015/003 ADM:

Descripción: Documentación fuera de Norma

Se determinó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los fondos auditados listados a continuación (Anexo 3), en la realización de los procesos para la ejecución de las obras y servicios relacionada con las mismas a cargo del Ente, por carecer de documentación que los soporte o generar documentos sin fortaleza legal para el soporte de los mismos.

Respuesta de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)

➤ Oficios remitido por la DPCyM N° D1843/16 de fecha 8 de diciembre de 2016.

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 del mismo mes y año, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DPCyM proporcionó respuesta y documentación soporte a la observación con el oficio N° D1843/16 del 8 de diciembre de 2016 complementando documentación el 9 de diciembre de 2016.

Actividades realizadas por la CG de la UV

1.- Se revisó la documentación soporte que presentaron para solventar las inconsistencias de la observación TP-010/2015/003 ADM, formulada por el ORFIS.

2.- Como resultado, se determinó que de 125 documentos, solamente 61 se integraron a los 36 expedientes unitarios de obra revisados por el ORFIS, quedando 65 pendientes de integrar (Anexo 5).

Opinión de la CG

Con respecto a la observación TP-010/2015/003 ADM, formulada por el ORFIS, con base en la documentación soporte presentada, esta Contraloría General la determina como no solventada. (Anexo 6)

Observación del ORFIS (Transcripción textual)

Observación número: TP-010/2015/004 ADM:

Descripción: Situación Física

Se determinó incumplimiento en la ejecución de obras de cada uno de los fondos auditados listados a continuación (Anexo 4), por haber detectado que no se ha logrado el objetivo principal en las obras ejecutadas con los recursos públicos destinados y poder brindar el beneficio para el que fueron construidas o, en su caso, que se garantice una operación eficiente; lo anterior se genera de una deficiente supervisión durante la ejecución y terminación de las obras.

Respuesta de la DPCyM

➤ Oficios remitido por la DPCyM N° D1843/16 de fecha 8 de diciembre de 2016.

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 del mismo mes y año, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DPCyM proporcionó respuesta y documentación soporte a la observación con el oficio N° D1843/16 del 8 de diciembre de 2016 complementando documentación el 9 de diciembre de 2016.



Actividades realizadas por la CG de la UV

Se revisó la documentación soporte que presentaron para solventar las inconsistencias de la observación TP-010/2015/004 ADM, formulada por el ORFIS, derivada de las 12 obras que fiscalizó.

Como resultado de lo anterior, se concluyó que para 10 obras, la DPCyM no presentó la documentación comprobatoria, en el caso de la obra U.V.-DPCM/F-AD-047/2015, la documentación proporcionada no se consideró procedente. Respecto a la obra UV.-DPCM/C-AD-089/2015, se considera solventada ya que la DPCyM aportó la documentación correspondiente:

Obra	Observación del Auditor de la CG de la UV
U.V.-DPCM/F-AD-047/2015	No se considera procedente la autorización del techo financiero debido a que se encuentra próximo el cierre del ejercicio.
UV.-DPCM/F-LP-028/2014	No presentó documentación comprobatoria.
UV.-DPCM/M-AD-050/2014	No presentó documentación comprobatoria.
U.V.-DPCM/C-LP-071/2014	No presentó documentación comprobatoria.
U.V.-F.M.F.I.A.XAL.-070/2011	No presentó documentación comprobatoria.
U.V.-DPCM/C-IR-104/2014	No presentó documentación comprobatoria.
UV.-DPCM/C-AD-074/2014	No presentó documentación comprobatoria de las gestiones para darle continuidad y conclusión y operación de la obra.
UV.-DPCM/C-IR-091/2014	No presentó documentación comprobatoria.
UV.-DPCM/C-IR-030/2013	No presentó documentación comprobatoria.
UV.-AULAS IXT.A.C-076/2011	No presentó documentación comprobatoria.
UV.-DPCM/C-LP-167/2012	No presentó documentación comprobatoria.
UV.-DPCM/C-AD-089/2015	Presentó documentación comprobatoria por lo que se considera solventada.

Opinión de la CG

Por lo anterior, esta Contraloría General determina la observación TP-010/2015/004 ADM como no solventada. (Anexo 6)

Observación del ORFIS (Transcripción textual)

Observación número: TP-010/2015/005 ADM:

Descripción: Integración del Expediente Técnico Unitario

En el total de las obras revisadas no se integró debidamente en el expediente técnico unitario la documentación normativa correspondiente, verificando que los documentos cumplan con los elementos y requisitos previstos en la norma aplicable.

Derivado de lo anterior, se determinó incumplimiento de los servidores públicos responsables del proceso de ejecución de las obras, que soporte la aplicación correcta de los recursos empleados en la obra.

Respuesta de la DPCyM

➤ Oficios remitido por la DPCyM N° D1843/16 de fecha 8 de diciembre de 2016.

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 del mismo mes y año, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DPCyM proporcionó respuesta y documentación soporte a la observación con el oficio N° D1843/16 del 8 de diciembre de 2016 complementando documentación el 9 de diciembre de 2016.

Actividades realizadas por la CG de la UV

Se revisó la documentación soporte que presentaron para solventar la inconsistencia de la observación TP-010/2015/005 ADM, formulada por el ORFIS.





Como resultado, se confirmó que la DPCyM presentó copias simples de los oficios N° D1803/2016 y 1804/2016, ambos de fecha 2 de diciembre de 2016, donde exhorta a su personal para que lleve a cabo un control más estricto y detallado de la integración de los expedientes de obra.

Opinión de la CG

Con relación a la observación TP-010/2015/005 ADM, con base en la documentación soporte presentada, esta Contraloría General la determina como solventada. (Anexo 6)

Observaciones del ORFIS (Transcripción textual)

Observación número: TP-010/2015/006 ADM:

Descripción: Incumplimiento de Funciones

La documentación, presentada por los Servidores Públicos, referente a las obras con número de contrato U.V.-DPCM/C-LP-071/2014 y U.V.-DPCM/C-IR-104/2014, denota incumplimiento en la supervisión y autorización de trabajos que a esa fecha no se habían ejecutado presentando estimaciones generadas en el ejercicio anterior turnadas para pago, que posteriormente se cancelan presentando nuevas estimaciones en el ejercicio actual que sustituyen a las anteriores y que contienen las deductivas de los volúmenes señalados como volúmenes pagados en exceso derivados de la verificación física a las obras; en este sentido el Órgano Interno de Control deberá dar seguimiento al trámite correspondiente para que causen efecto en el momento del pago; asimismo, presentan información financiera que denota una falta de coordinación y conciliación de datos entre las áreas financieras y técnica responsable de las obras, dado que los documentos que se generan relativos a su ejecución deben ser coincidentes y formar parte del expediente técnico.

Respuesta de la DPCyM

➤ Oficios remitido por la DPCyM N° D1843/16 de fecha 8 de diciembre de 2016.

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 del mismo mes y año, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DPCyM proporcionó respuesta y documentación soporte a la observación con el oficio N° D1843/16 del 8 de diciembre de 2016 complementando documentación el 9 de diciembre de 2016.

Actividades realizadas por la CG de la UV

Se revisó la documentación soporte que presentaron para solventar la inconsistencia de la observación TP-010/2015/006 ADM, formulada por el ORFIS.

Como resultado, la DPCyM presentó copia simple del oficio N° D1798/2016 del 2 de diciembre de 2016, donde conmina al Supervisor de Obra para que lleve un control más estricto y detallado de las actividades que realiza y reporte de manera semanal, la situación que guardan las obras a la Jefatura de Control y Seguimiento de la DPCyM.

Opinión de la CG

En cuanto a la observación TP-010/2015/006 ADM, formulada por el ORFIS, con base en la documentación soporte que presentó la DPCyM, esta Contraloría General la determina como solventada. (Anexo 6)



Recomendaciones de carácter Técnico a la Obra Pública

Recomendación del ORFIS (Transcripción textual)

Recomendación número: RT-010/2015/001

Verificar que el contratista registre ante el IMSS, dentro de los cinco días hábiles siguientes a la fecha de inicio de los trabajos, la obra contratada.

Opinión de la CG

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, de fecha 8 de noviembre del año en curso, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DPCyM proporcionó respuesta y documentación soporte a la recomendación con el oficio N° D1843/16 del 8 de diciembre de 2016, anexando copia simple del oficio N° D1805/2016 del 2 del año y mes citados, donde exhorta al contratista para que registre la obra ante el IMSS, dentro de los cinco días hábiles siguientes a la fecha de inicio de los trabajos de la obra contratada.

Por lo anterior, esta recomendación se considera atendida. (Anexo 6)

Recomendación del ORFIS (Transcripción textual)

Recomendación número: RT-010/2015/002

Supervisar la correcta ejecución de los trabajos a efectos de autorizar para pago, solo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo a que cuenten con sustento documental, que cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra para aplicar las retenciones económicas o en su caso, la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.

Opinión de la CG

En atención a nuestro oficio N°. CG 1471/2016, del 11 de noviembre de 2016, mediante el cual se remitió el oficio OFS/4185/11/2016, del 8 de noviembre del año en curso, emitido por el titular del ORFIS, en el que se dan a conocer las inconsistencias contenidas en el Informe de Resultados del Procedimiento de Fiscalización de la Cuenta Pública 2015 de la UV, la DPCyM proporcionó respuesta y documentación soporte con el oficio N° D1843/16 del 8 de diciembre de 2016, adjuntando oficio N° D1797/2016 del 2 de diciembre de 2016, donde conmina a los supervisores a que lleven un control estricto y detallado de las actividades, así como a verificar la correcta ejecución de los trabajos a efectos de autorizar para pago, sólo para aquellos volúmenes de obra inspeccionados previamente en campo, que cuenten con sustento documental y cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra para efectuar las retenciones económicas o, en su caso, aplique la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.

Por lo anterior, esta recomendación se considera atendida. (Anexo 6)

Recomendación del ORFIS (Transcripción textual)

Recomendación número: RT-010/2015/003

Dar seguimiento a las gestiones y trámites administrativos del Ente Fiscalizable en atención a las obras cuya operación se hay determinado con operación deficiente.

Opinión de la CG

La DPCyM no presentó documentación comprobatoria que evidencie que está llevando a cabo el seguimiento a las gestiones y trámites administrativos a las obras cuya operación se determinó como deficiente.

Por lo señalado, esta recomendación se considera como no atendida. (Anexo 6)



Recomendación del ORFIS (Transcripción textual)
Recomendación número: RT-010/2015/004 Dar seguimiento a las gestiones en atención a la obra cuya operación se haya determinado como sin terminar.
Opinión de la CG
La DPCyM no presentó documentación comprobatoria que evidencie que está llevando a cabo seguimiento a las gestiones en atención a la obra cuya operación se haya determinado sin concluir. Como consecuencia, esta recomendación no se considera atendida. (Anexo 6)

Recomendación del ORFIS (Transcripción textual)
Recomendación número: RT-010/2015/005 Verificar periódicamente por el Órgano de Control Interno el cumplimiento de las funciones inherentes al cargo de cada uno de los Servidores Públicos involucrados en las diferentes etapas del proceso.
Opinión de la CG
Esta Contraloría General, con la ejecución de sus Programas Anuales de Trabajo, específicamente, en la auditoría a la obra pública, así como con el seguimiento a las observaciones y recomendaciones de los órganos fiscalizadores y de los auditores externos, continuará verificando el cumplimiento de las funciones inherentes al cargo de los servidores públicos de la DPCyM. Por lo anterior, esta recomendación se considera como atendida. (Anexo 6)

Conclusiones de las observaciones y recomendaciones de carácter técnico a la obra

La Contraloría General dio seguimiento a las 4 observaciones y a las 5 recomendaciones de obra pública de la Cuenta Pública 2015, formulando 2 actas de fechas 8 y 9 de diciembre, respectivamente, para hacer constar los resultados de la verificación efectuada a la documentación presentada y determinar lo pendiente, así como el apego a la normatividad aplicable, concluyéndose lo siguiente:

1. De las 4 observaciones formuladas 2 fueron solventadas (TP-010/2015/005 ADM y TP-010/2015/006 ADM) y las dos restantes (TP-010/2015/003 ADM y TP-010/2015/004 ADM) quedaron sin solventar.
2. De las 5 recomendaciones, 3 (RT-010/2015/001, RT-010/2015/002 y RT-010/2015/005) fueron atendidas y 2 (RT-010/2015/003 y RT-010/2015/004) quedaron pendientes de atención.



Universidad Veracruzana

Universidad Veracruzana Contraloría General



Junta de Gobierno



Universidad Veracruzana

UNIVERSIDAD VERACRUZANA

APARTADO DE ANEXOS





Observación número: FP-010/2015/001 ADM: (Transcripción textuales)

De la revisión y análisis a la cuenta de Anticipos, se determinó que del saldo al 31 de diciembre de 2015, existe un importe por \$26,620,522.87, del cual no se realizaron las acciones necesarias para su amortización y/o cancelación; el importe se integra como sigue.

Contratista	Importe	Contratista	Importe
García Rosas Edgar Javier	\$13,343,847.26	Domínguez Rueda Adrián	141,688.38
Estudio Profesional de Constru.	1,475,215.47	Construcciones Olinqui, S.A. de	139,487.50
Codega, S.A. de C.V.	1,089,211.92	Jiménez Barradas Carlos A.	134,785.00
Multiserly, S.A. de C.V.	328,484.33	Morales Domínguez José Jorge	52,293.33
Amador Draz Jorge	525,616.77	Fernández Ortega Rodolfo Casa	94,938.46
Vannart Ingeniería, S.A. de C.V.	600,272.12	Dinámica Eléctrica Nacional	119,461.27
Estructura y Construcciones X.	735,690.17	Fajardo Zenteno Wendy Lucina	109,292.97
Infraestructura y Tecn. Esp. D.	528,613.00	Asociación para Investigación	108,035.89
Multiserly, S.A. de C.V.	508,590.08	Carrera Ingenieros S.A. de C.V.	100,724.39
Palestino Soriano David	417,709.88	Roldan Rios Martín	100,055.86
Comercializadora y Constructor	542,132.17	Segura Carranza y Asociados, S.	98,974.18
Grupo Constructor MHC, S.A. de C.V.	240,919.39	Proyectos y Construcciones Mun.	32,815.93
Dava Construcciones, S.A. de C.	481,729.79	Domínguez Villegas Adolfo L.	86,135.32
Dun Ingeniería, S.A. de C.V.	303,209.43	Bokai, S.A. de C.V.	74,021.01
Inmobiliaria y Constructora RO.	314,386.11	Hernández Flores Eliseo	55,522.00
Espejel Sierra Hamilet Andrés	402,696.08	Gómez Cuevas Alejandro Rafael	50,643.95
Cruz Márquez Gerónimo	345,715.99	Sistemas de Construcción y Obr.	47,939.19
Grupo Kahli, S.A. de C.V.	351,999.69	Sosa Hernández Abel	40,942.57
Inmobiliaria Constructora Rasi	160,677.78	Sánchez Romero Miguel Ángel	38,438.20
Melgarejo Benavides Manuel Ro.	236,772.29	Hmci, S.A. de C.V.	36,797.79
Comercializadora Pensado, S.A.	222,493.79	Santa Fest Construcciones, S.A.	35,999.49
Constructora e Inmobiliaria Ro.	169,801.02	Multiservicios Uscanga, S.A. de	31,805.78
Ingeniería Aplicada Portal S.A.	196,043.44	Sansores Garcés José Luis	25,856.92
Carmona Ramírez Georgina Jacq.	194,605.45	Carrera Ingenieros S.A. de C.V.	22,986.33
Proyectos y Construcciones Col.	170,736.12	Carrasco Márquez Juan Carlos	15,492.36
Suafen Grupo Hotelero, S.A. de C.	186,452.92	Gamboa León María del Consuelo	12,996.46
Constructora Servir y Agradece	69,365.03	Flagra Construyendo, S.A. de C.V.	11,676.53
Valencia Vázquez Gregorio	182,241.00	Avante S.A. de C.V.	10,458.37
Constructora e Inmobiliaria Br.	110,685.42	Corr. Reg. 11207973 Ant. S/Reg.	9,110.03
Enlaces Constructivos, S.A. de	169,399.38	Méndez Libreros Rafael Ignacio	6,312.70
Casami, S.A. de C.V.	36,960.00	Hernández Espejo Marco Antonio	4,548.62
Hugo Fernández, S.A. de C.V.	125,242.70	Vásquez Ortega Rodolfo	2,770.10
Subtotal 1	\$24,767,515.99	Subtotal 2	1,853,006.88
		1 + 2	\$26,620,522.87

Por lo anterior, deberán establecer el estatus de las obras, bienes y/o servicios, realizar las acciones necesarias para terminar las que se encuentren en proceso y amortizar los saldos de anticipos o, en su caso, emprender las acciones legales para su recuperación; de tal forma que al cierre del ejercicio 2016 el saldo en el rubro de anticipos a constructores esté depurado.



Respuesta a la observación FP-010/201/001 ADM
Saldos comparados de Constructores Fiscalizados

Constructor	Saldo de Anticipo a Constructores		Importe amortizado
	Al 30 de junio 2016	Al 30 de septiembre 2016	
GARCIA-ROSAS, EDGAR JAVIER.	\$13,343,847.26	\$12,478,970.91	\$864,876.35
ESTUDIO PROFESIONAL DE CONSTRUCTORES S.A. DE C.V.	1,475,215.47	634,721.75	840,493.72
CODEBO, S.A. DE C.V.	1,089,211.92	866,225.57	222,986.35
MULTISERY, S.A. DE C.V.	837,074.41	556,201.91	280,872.50
ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES X	735,690.17	400,569.60	335,120.57
VANNART INGENIERIA, S.A. DE C.V.	600,272.12	270,785.93	329,486.19
COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTOR	542,132.17	497,851.53	44,280.64
INFRAESTRUCTURA Y TECN. ESP. DE ING. GEOTECNICA S.A. DE C.V.	528,612.70	528,612.70	0.00
AMADOR-DIAZ, JORGE	525,616.77	445,636.11	79,980.66
DAVA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C	481,729.79	435,979.83	45,749.96
PALESTINO-SORIANO, DAVID	417,709.88	417,709.88	0.00
ESPEJEL-SIERRA, HAMIET ANDRES	402,696.08	402,696.08	0.00
GRUPO KAHLI, S.A. DE C.V.	351,999.69	277,999.46	74,000.23
CRUZ-MARQUEZ, GERONIMO	345,715.99	345,715.99	0.00
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA ROGER S.A. DE C.V.	314,386.11	248,294.89	66,091.22
DUN INGENIERIA, S.A. DE C.V.	303,209.43	0	303,209.43
MELGAREJO-BENAVIDES, MANUEL R.	236,772.29	193,203.53	43,568.76
COMERCIALIZADORA PENSADO, S.A.	222,493.79	143,770.90	78,722.89
INGENIERIA APLICADA PORTAL S.A	196,043.44	0	196,043.44
CARMONA-RAMIREZ, GEORGINA JACQ	194,605.45	194,605.45	0.00
SUAFEN GRUPO HOTELERO, SA DE CV	186,452.92	0	186,452.92
VALENCIA-VAZQUEZ, GREGORIO	182,241.00	182,241.00	0.00
PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES COLIO S.A. DE C.V.	170,736.12	168,353.00	2,383.12
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA RODRIGUEZ LANDA	169,801.02	114,624.08	55,176.94
ENLACES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE	169,399.38	0	169,399.38
INMOBILIARIA CONSTRUCTORA ROSI	160,977.78	150,674.30	10,003.48
DOMINGUEZ-RUEDA, ADRIAN	141,688.38	69,878.72	71,809.66
CONSTRUCCIONES OLINQUI, S.A. D	139,487.50	139,487.50	0.00
JIMENEZ BARRADAS CARLOS A.	134,785.00	134,785.00	0.00
HUGO FERNANDEZ, S.A. DE C.V.	125,242.70	125,242.70	0.00
CARRERA INGENIEROS S.A. DE C.V	123,710.72	123,710.72	0.00
DINAMICA ELECTRICA NACIONAL	119,461.27	119,461.27	0.00
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA BROSAN S.A. DE C.V.	110,685.42	110,685.42	0.00
FAJARDO-ZENTENO, WENDY LUCINA.	109,292.97	109,292.97	0.00
ASOCIACION PARA INVESTIGACION	108,035.89	108,035.89	0.00
ROLDAN RIOS, MARTIN	100,055.86	100,055.86	0.00
SEGURA CARRANZA Y ASOCIADOS, S	98,974.18	19,008.56	79,965.62
FERNANDEZ-ORTEGA, RODOLFO CESA	94,938.46	70,691.13	24,247.33
DOMINGUEZ-VILLEGAS, ADOLFO LUI	86,135.32	86,135.32	0.00
BOKAI, S.A. DE C.V.	74,021.01	74,021.01	0.00
GRUPO CONSTRUCTOR MHC, S.A. DE C.V.	240,919.39	199,573.13	41,346.26
CONSTRUCTORA SERVIR Y AGRADECE	69,365.03	69,365.03	0.00
HERNANDEZ-FLORES, ELISEO	55,522.00	55,522.00	0.00
MORALES-DOMINGUEZ, JOSE JORGE.	52,293.33	52,293.33	0.00
GOMEZ-CUEVAS, ALEJANDRO RAFAEL	50,643.95	50,643.95	0.00
SISTEMAS DE CONSTRUCCION Y OBRA	47,939.19	0	47,939.19
SOSA-HERNANDEZ, ABEL	40,942.57	40,942.57	0.00
SANCHEZ-ROMERO, MIGUEL ANGEL.	38,438.20	38,438.20	0.00





Universidad Veracruzana
Junta de Gobierno
Contraloría General

Constructor	Saldo de Anticipo a Constructores		Importe amortizado
	Al 30 de junio 2016	Al 30 de septiembre 2016	
COSAMI, S.A. DE C.V.	36,960.00	36,960.00	0.00
HMCI, S.A. DE C.V.	36,797.79	36,797.79	0.00
SANTA FEST CONSTRUCCIONES, S.A	35,999.49	6,565.23	29,434.26
PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES MUNICIPALES S.A. DE C.V.	32,815.93	32,815.93	0.00
MULTISERVICIOS UZCANGA, S.A. D	31,805.78	31,805.78	0.00
SANSORES-GARCES, JOSE LUIS.	25,856.92	14,317.11	11,539.81
CARRASCO-MARQUEZ, JUAN CARLOS.	15,492.36	0	15,492.36
GAMBOA-LEON, MARIA DEL CONSUELO	12,996.46	0	12,996.46
FLOGRA CONSTRUYENDO, S.A. DE C.V.	11,676.53	3,473.78	8,202.75
AVANTE S.A. DE C.V.	10,458.37	10,458.37	0.00
CORR.REG.11207973 ANT. S/REG.	9,110.03	0	9,110.03
MENDEZ-LIBREROS, RAFAEL L.	6,312.70	6,312.70	0.00
HERNANDEZ ESPEJO, MARCO ANTONIO	4,548.62	4,548.62	0.00
VASQUEZ-ORTEGA, RODOLFO	2,770.10	2,770.10	0.00
Total amortizado al 30 de septiembre de 2016	\$26,620,522.57	\$22,039,540.09	\$4,580,982.48
		4,580,982.48	17%



Observaciones de carácter técnico a la obra pública (Transcripción textual)

Observación Número: TP-010/2015/003 ADM

Descripción: Documentación Fuera de Norma

Se determinó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los fondos auditados listados a continuación, en la realización de los procesos para la ejecución de las obras y servicios relacionada con las mismas a cargo del Ente, por carecer de documentación que los soporte o generar documentos sin fortaleza legal para el soporte de los mismos.

Sala de Conciertos Federal 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-003/2015

Instalaciones especiales de detección de incendios, empalme de cable multipar y fibra óptica de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de presupuesto base que garantice economía en la aplicación del recurso, el análisis de precios unitario del presupuesto base que soporte la correcta aplicación de los insumos de acuerdo a la región en que se ubica la obra; y el programa presupuesto del proyecto ejecutivo de ejecución de obra.
- El proceso de contratación carece de análisis de precios unitarios del presupuesto contratado, análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado y registro de alta de la obra ante el IMSS.
- Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-045/2015

Torre de iluminación en plazoleta de acceso a "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-052/2015

Albañilería y acabados en área de camerinos, iluminación y obra exterior en vestíbulo de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-102/2014

Sistema de mecanización, control y soportes antisísmicos del CANOPY de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-103/2014

Acabados y equipamiento de vestíbulo y caja Acústica de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.

Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR-020/2013

Remodelación de la sala de juntas y construcción de cubículos y laboratorio en la Facultad de Ingeniería Civil y Mecánica Eléctrica Campus Coatzacoalcos, ubicada en la avenida Universidad Veracruzana km. 7.5 Coatzacoalcos Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR-043/2015

Sustitución de pisos y recubrimientos en la Facultad de medicina Veracruz, ubicada en la calle Iturbida S/N entre Carmen Serdán y 20 de Noviembre, zona centro Veracruz, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de catálogos de conceptos y números generadores de volúmenes de obra, documentos con los que se debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.
- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de terminación de obra carece de fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados.

Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015 Fondos de Eventos Autofinanciables 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD-047/2015



Observaciones de carácter técnico a la obra pública (Transcripción textual)

Construcción de módulo de salud en el Campus Coatzacoalcos, ubicado en la avenida Universidad Veracruzana Km. 7.5, colonia Santa Isabel, Coatzacoalcos, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra y especificaciones generales y particulares, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.
- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de comprobación carece de reporte fotográfico de la estimación de obra número 4.
- El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y el cierre financiero de los recursos aplicados en la obra; así como, fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados; además de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2014

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-063/2014

Impermeabilización en los edificios de la unidad de Ciencias de la Salud, ubicada en la calle Médicos esquina Odontólogos, Xalapa, Veracruz

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de ejecución carece de convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato, así como de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; y reprogramación que soporte el periodo reprogramado de la ejecución de los trabajos.

Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD-035/2014

Rehabilitación de equipo de aire acondicionado en la U.S.B.I. Veracruz, ubicada en la avenida S.S. Juan Pablo II esquina Ruiz Cortines, Fraccionamiento Costa Verde, Boca del Río Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de ejecución, toda vez que el convenio modificatorio carece de sus documentos soportes tales como: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato.
- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD-054/2014

Rehabilitación de piso y detalles de albañilería en la U.S.B.I., región, Veracruz, ubicada en la avenida S.S. Juan Pablo II esquina Ruiz Cortines, Fraccionamiento Costa Verde, Boca del Río Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra y especificaciones generales y particulares, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.
- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de ejecución carece de convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato, así como de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; y reprogramación que soporte el periodo reprogramado de la ejecución de los trabajos.
- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-078/2014

Adecuaciones de espacios en el Instituto de Investigaciones Histórico Sociales, ubicada en la calle Diego Leño No. 8, colonia Centro, Veracruz.

- En el proyecto ejecutivo presenta el programa presupuesto del proyecto ejecutivo de ejecución de obra por partidas.
- El proceso de contratación carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado y de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-079/2014

Mantenimiento general y aplicación de pintura en fachada de los edificios de la Unidad de Humanidades, ubicada en la calle Francisco Moreno y Ezequiel Alatrística, Colonia Ferrer Guardia, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de fianza de cumplimiento que garantice el cumplimiento de los términos contractuales; además de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión.
- El proceso de comprobación carece de notas de bitácora.

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-086/2014

Mantenimiento y adecuaciones de salón de usos múltiples y módulo de baños en el Instituto de Investigaciones Forestales, ubicada en el parque ecológico "El Haya", colonia Benito Juárez, Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra y especificaciones particulares, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en

2



Observaciones de carácter técnico a la obra pública (Transcripción textual)

los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de ejecución carece de convenios modificatorio que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato y de dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; asimismo el oficio de autorización de conceptos de obra extraordinarios es posterior a la fecha de terminación de los trabajos.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2013, 2012 y 2011

Número de Obra U.V.- DPCM/M-IR-013/2014

Construcción de 2 aulas para Teatro y Danza en la Unidad de Artes campus Xalapa, ubicada en la calle Belisario Domínguez No. 25, zona centro, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y control técnico administrativo de la supervisión; asimismo, carece de convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato, así como de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato, endoso de la fianza de cumplimiento y reprogramación que soporte el periodo reprogramado de la ejecución de los trabajos.
- El proceso de comprobación carece de notas de bitácora.
- El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra, así como de fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados; y de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2013

Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-027/2014

Remodelación y ampliación del Hospital Escuela de Ginecología y Obstetricia de la Universidad Veracruzana, ubicada en la calle de Ernesto Ortiz Medina S/N, esquina calle Córdoba, Fraccionamiento Veracruz, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra, así como de fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos.

Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR-015/2014

Construcción de laboratorios, escaleras y cubículos en las Facultades de Medicina y Enfermería, campus Mina, ubicada en la calle Atenas esquina Mangua S/N, colonia Nueva Minatitlán, Minatitlán, Veracruz.

- El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra.

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-050/2014

Adecuaciones de espacios en la Dirección de Recursos Humanos, ubicada en el 1er. Piso, edificio "A", unidad central, Lomas del Estadio S/N, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de fianza de cumplimiento que garantice el cumplimiento de los términos contractuales; así como, de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra.

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-053/2014

Remodelación en el laboratorio de Genética de la Facultad de Ciencias Agrícolas, ubicada en el Circuito Gonzalo Aguirre Beltrán S/N, Zona Centro, Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.
- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de ejecución carece de convenios modificatorio que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato; así como, de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de modificaciones al contrato.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2012

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-III/2012

Reparación de filtraciones en cubierta de lámina de policarbonato y cristal en la unidad de servicios bibliotecarios y de información campus Xalapa, ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.



Observaciones de carácter técnico a la obra pública (Transcripción textual)

Fondo de Aportaciones Múltiples 2011

Número de Obra U.V.- F.M.F.I.A. XAL.-070/2011

Continuación de la construcción del edificio para las Facultades de Matemáticas, Física e Inteligencia Artificial, ubicada en la calle Paseo 112 de la Unidad Habitacional del Desarrollo del Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS y el monto del presupuesto contratado no coincide con el monto contratado.
- El proceso de ejecución no cuenta con nota de cierre de la bitácora de obra.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-104/2014

Construcción del cercado del campus Sur y protecciones para el edificio de las Facultades de Pedagogía, Instituto de Investigaciones en Educación y el Sistema de Enseñanza Abierta, ubicada en el paseo 122 lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de ejecución carecen de convenios modificatorios que formalicen legalmente las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato con dictamen técnico que las motive y justifique así como la reprogramación correspondiente, además la bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión, solo presenta evidencia hasta el día 16 de marzo de 2016.
- En el proceso de comprobación, las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2010

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-074/2014

Construcción de la primera etapa del edificio de sanitarios generales para las Facultades de Matemáticas y Física, ubicada en la calle paseo 122 Lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión.
- El proceso de comprobación carece de notas de bitácora.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2009

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-030/2014

Trabajos complementarios para la operación del edificio nuevo de la Facultad de Pedagogía, Instituto de Investigaciones en educación y S.E.A., ubicada en la calle Paseo 122 lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Fondo de Eventos Autofinanciables 2015 Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-091/2014

1ª. Etapa de la Construcción del laboratorio de Genómica y Fisiología, en la facultad de Nutrición, ubicada en la calle Médicos esquina Odontólogos, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de ejecución carece de endoso de la fianza de cumplimiento, documento que justifica el convenio modificado.
- El proceso de ejecución carece de pruebas de laboratorio de la resistencia a la compresión simple del concreto, que garantice la calidad de los trabajos ejecutados y las especificaciones pactadas.

Fondo de Operación Ordinario Estratégico U.V. 2015

Número de Obra U.V.- AULAS IXTAC 076/2011

Construcción de en el campus Ixtac, ubicada en la carretera estatal Sumidero-Dos Ríos, Ixtaczoquitlán, Veracruz.

- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR 021/2013

Remodelación de laboratorio de microbiología y tecnología de alimentos en la facultad de Ciencias Químicas, campus Orizaba, ubicada en la prolongación oriente 6 No. 1009, colonia Rafael Alvarado, Orizaba, Veracruz.

- El proceso de comprobación carece de notas de bitácoras, sólo presentan de la estimación de obra número 7.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR 030/2013

Construcción del edificio para el laboratorio de Investigación y Desarrollo en Alimentos 1ª. Etapa (L-IDEA), ubicada en la calle Rafael Fuente Boettinger S/N, Fraccionamiento Linda Vista, las Ánimas, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra así como fianzas de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados, planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma y acta de entrega-recepción del contratista al Ente Fiscalizable que compruebe el cumplimiento de las metas contratadas y la calidad de los trabajos.

Operación Ordinario Estratégico, Obra y Mantenimiento 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 037/2013

Suministro e instalación de iluminación escénica Sala de Conciertos, ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de análisis de precios unitarios del presupuesto contratado y registro de alta de la obra ante el IMSS.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR 081/2013

Ampliación y remodelación del edificio de la Unidad de Servicios de Apoyo en Resolución Analítica (SARA), ubicada en la calle Dr. Luis Castelazo Ayala N°. II, Colonia Industrial,



Observaciones de carácter técnico a la obra pública (Transcripción textual)

Ánimas, Xalapa, Veracruz.

- En el proceso de ejecución la bitácora de obra carece de notas de apertura y cierre de la misma.
- El proceso de comprobación carece de notas de bitácoras.
- El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y el cierre financiero de los recursos aplicados en la obra, además de las fianzas de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados, planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma y acta de entrega-recepción del contratista al Ente Fiscalizable que compruebe el cumplimiento de las metas contratadas y la calidad de los trabajos.

Proyectos Específicos 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD 020/2014

Construcción de la ampliación en planta alta y obra extraordinaria del Instituto de Investigaciones Médico Biológicas, campus Veracruz, ubicada en la calle Iturbide S/N entre Carmen Serdán y 20 de noviembre, zona centro Veracruz, Veracruz.

- El proceso de contratación carece registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

Sala de Conciertos U.V. 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 001/2013

Suministro e instalación de elevadores para la Sala de Conciertos y la Sala Anexa, ubicada en el Campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de presupuesto contratado que establece los alcances en volumen, unidad y costo de cada concepto a ejecutar; los análisis de precios unitarios del presupuesto contratado, del análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado y el registro de alta de la obra ante el IMSS.
- Del proceso de ejecución, la bitácora de obra carece de la nota de cierre de la misma.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 011/2013

Pisos, plafones y lambrines para la sala de Conciertos, ubicada en el Campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS, y el presupuesto contratado le falta la firma del contratista.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP 167/2012

Construcción de la Sala Anexa a la Sala de Conciertos, ubicada en el Campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.

Subsidio Estatal Ordinario 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 089/2015

Equipamiento y sistemas de seguridad preventiva en la clínica Universitaria de la Salud Reproductiva y Sexual, ubicada en la calle Ernesto Ortiz Medina S/N, esquina calle Córdoba, Fraccionamiento Veracruz, Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos del proyecto, catálogo de conceptos y números generadores de volúmenes de obra; documentos con los que se debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para adjudicar y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.
- El proceso de contratación carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado y registro de alta de la obra ante el IMSS.

En el análisis de la documentación de referencia, se determina lo siguiente: en esta obra el monto ejercido en el 2015, corresponde al anticipo, el cual se pagó con fecha 11 de enero de 2016.

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD 096/2014

Adecuación de espacios para el Abogado General y la Secretaría de Administración y Finanzas con liberación de espacios de la D.G.T.I., en el edificio "A", 5to. Piso, de Rectoría, ubicada en Lomas del Estadio s/n, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.
- El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión; convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato; así como, de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; presupuesto del convenio; y la autorización escrita de volúmenes adicionales que soporte la ejecución y pago de conceptos fuera del presupuesto original contratado.
- El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.

N/C= No Cuantificada



Observaciones de carácter técnico a la obra pública (Transcripción textual)

Observación Número: TP-010/2015/004 ADM

Descripción: Situación Física

Se determinó incumplimiento en la ejecución de obras de cada uno de los fondos auditados listados a continuación, por haber detectado que no se ha logrado el objetivo principal en las obras ejecutadas con los recursos públicos destinados y poder brindar el beneficio para el que fueron construidas o, en su caso, que se garantice una operación eficiente; lo anterior se genera de una deficiente supervisión durante la ejecución y terminación de las obras.

Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015 Fondo de Eventos autofinanciables 2015

Número de Obra U.V.-DPCM/F-AD-047/2015

Construcción de Módulo de Salud en el Campus Coatzacoalcos, ubicada en la avenida Universidad Veracruzana Km. 7.5, Colonia Santa Isabel, Coatzacoalcos, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como TERMINADA EN SU ETAPA CONTRACTUAL, por lo que se deben realizar las acciones necesarias para la conclusión y operación de la obra.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2013

Número de Obra U.V.- DPCM/F-LP 028/2014

Construcción de Módulo de Aulas campus IXTAC, ubicada en la carretera estatal Sumidero-Dos Ríos, Ixtaczoquitlan, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como SIN TERMINAR, no se ejecutó en su totalidad la pintura en fachadas exteriores.

Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD 050/2014

Adecuaciones de espacios en la Dirección de Recursos Humanos, ubicada en el 1er piso, edificio "A", unidad Central, Lomas del Estadio S/N, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, ya que las salidas eléctricas de fuerza en piso, se encuentran fuera de ubicación y el cable UTP se encuentra debajo en rollos de los escritorios.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2012

Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-071/2014

Construcción del edificio de Posgrado para el Centro de Estudios e Investigaciones en Conocimiento y Aprendizaje Humano (CEICAH), ubicado en la calle Agustín Melgar esquina Juan Escutia, colonia Revolución, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: EN PROCESO, con período de ejecución autorizada del 23 de mayo al 4 de agosto de 2016, por lo que se presume formará parte de la Cuenta Pública 2016, como se describen en la observación depurada.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2011

Número de Obra U.V.- F.M.F.I.A. XAL.-070/2011

Continuación de la construcción del edificio para las Facultades de Matemáticas, Física e Inteligencia Artificial, ubicada en la calle Paseo 112 de la Unidad Habitacional del desarrollo del Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: EN PROCESO con fuerza de trabajo en los edificios A, B, C, E y en el área de estacionamiento en trabajos de albañilería y estructura en general, por lo que se presume formará parte de la Cuenta Pública 2016, como se describen en la observación depurada.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-104/2014

Construcción de cercado del campus Sur y protecciones para el edificio de las facultades de Pedagogía, Instituto de Investigaciones en Educación y el Sistema de Enseñanza Abierta, ubicada en el paseo 122 lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SUSPENDIDA, presentan oficio No. 00661/16 de fecha 26 de mayo de 2016, en el cual establece que continuarán suspendidos temporalmente los trabajos por un periodo adicional de 60 días naturales, del 27 de mayo de 2016 al 25 de julio de 2016, por lo que estará sujeta a seguimiento la Fiscalización Superior del ejercicio 2016.

Fondo de Aportaciones Múltiples 2010

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-074/2014

Construcción de la primera etapa del edificio de sanitarios generales para las Facultades de Matemáticas y Física, ubicada en la calle Paseo 122 Lote 2, sección segunda, colonia



Observaciones de carácter técnico a la obra pública (Transcripción textual)

nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: TERMINADA EN SU ETAPA CONTRACTUAL, por lo que se deberán realizar las acciones necesarias para la conclusión y operación de la obra.

Fondo de Eventos Autofinanciables 2015 Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-091/2014

1ª. Etapa de la construcción del Laboratorio de Genómica y Fisiología, en la Facultad de Nutrición, campus Xalapa, ubicada en la calle Médicos esquina Odontólogos Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SIN TERMINAR, faltando por ejecutar los trabajos de la partida "Albañilería y acabados" según los alcances del presupuesto contratado.

Fondo de Operación Ordinario Estratégico U.V. 2015.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-030/2013

Construcción del edificio para el laboratorio de Investigación y Desarrollo en Alimentos 1ª.Etapa (L-IDEA), ubicada en la calle Rafael Fuentes Boettinger S/N, Fraccionamiento Linda Vista, Las Animas, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SIN TERMINAR, faltan por ejecutar trabajos de acabados en general, aplanados del edificio y cancelería.

Número de Obra U.V.- AULAS IXTAC-076/2011

Construcción de aulas en el campus Ixtac, ubicada en la carretera estatal Sumidero-Dos Ríos, Ixtaczoquitlán, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: TERMINADA EN SU ETAPA CONTRAUTAL, por lo que se deberán realizar las acciones necesarias para la conclusión y operación de la obra.

Operación Ordinario Estratégico, Obra y Mantenimiento 2015

Sala de Conciertos U.V. 2015.

Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-167/2012

Construcción de la Sala Anexa a la Sala de Conciertos, ubicada en el campus para la cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SUSPENDIDA, presentan oficio No. 00552/16 de fecha 29 de abril de 2016, en el cual establece que se reiniciarán los trabajos el día 27 de junio de 2016; cabe mencionar que faltan por ejecutar trabajos de acabados en general e instalación de aire acondicionado.

Subsidio Estatal Ordinario 2015

Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-089/2015

Equipamiento y sistemas de seguridad preventiva en la Clínica Universitaria de la Salud Reproductiva y Sexual, ubicada en la calle Ernesto Ortiz Medina s/n esquina calle Córdoba, Fraccionamiento Veracruz, Xalapa, Veracruz.

- El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SIN TERMINAR, con periodo de ejecución vencido, con 38 días de atraso considerando el diferimiento en el pago de anticipo, sin fuerza de trabajo; de acuerdo al presupuesto contratado faltan por ejecutar trabajos en las partidas de cancelería, acabados e instalaciones complementarias; trabajos no considerados en el monto pagado en el ejercicio en revisión, se presume formarán parte del ejercicio fiscal 2016.

N/C= No Cuantificada



Resultados del seguimiento realizado a las observaciones y recomendaciones formuladas por el ORFIS a la Cuenta Pública de 2015

Concepto	Reportadas por el ORFIS	Seguimiento Contraloría General de la U V	
		Solventadas/atendidas	Sujeta a seguimiento
Observaciones	6	4	2
Recomendaciones	6	4	2
Totales	12	8	4

Detalle:

Observación (Transcripción textual)				Estado de atención												
Carácter	Número	Concepto	Importe													
Financiero																
	Observación número: FP-010/2015/001 ADM: Anticipo a Constructores 2015															
	De la revisión y análisis a la cuenta de Anticipos, se determinó que del saldo al 31 de diciembre de 2015, existe un importe por \$26,620,522.87, del cual no se realizaron las acciones necesarias para su amortización y/o cancelación. (Anexo I)		\$26,620,522.87	Solventada												
	Por lo anterior, deberán establecer el estatus de las obras, bienes y/o servicios, realizar las acciones necesarias para terminar las que se encuentren en proceso y amortizar los saldos de anticipos o, en su caso, emprender las acciones legales para su recuperación; de tal forma que al cierre del ejercicio 2016 el saldo en el rubro de anticipos a constructores esté depurado (Anexo 7)															
	Observación FP-010/2015/002 ADM: Cuentas por Cobrar 2015															
	De la revisión a las Cuentas por cobrar, se determinó que la Universidad presenta un saldo al 31 de diciembre de 2015 por un monto de \$2,077,474,902.69 pendientes de entregar por el Gobierno Estatal, por concepto de subsidios estatales ordinarios y extraordinarios por un monto de \$1,625,148,243.46 y recursos federales transferidos por el Gobierno Federal a la Secretaría de Finanzas y Planeación por un monto de \$452,326,659.23		\$2,077,474,902.69													
	Asimismo, en Estados Financieros se reflejan pasivos por un importe de \$1,287,337,490.26 conformados como se muestra a continuación:			Solventada												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Descripción</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Serv. Pers. Por Pagar a Cto. Plazo</td> <td>\$250,578.54</td> </tr> <tr> <td>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</td> <td>243,198,473.19</td> </tr> <tr> <td>Ret. Y Contrib. Por Pag. A Cto. Plazo</td> <td>1,042,468,145.74</td> </tr> <tr> <td>Otras Ctas. Por Pagar a Cto. Plazo</td> <td>1,420,292.79</td> </tr> <tr> <td></td> <td>\$1,287,337,490.26</td> </tr> </tbody> </table>	Descripción	Monto	Serv. Pers. Por Pagar a Cto. Plazo	\$250,578.54	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	243,198,473.19	Ret. Y Contrib. Por Pag. A Cto. Plazo	1,042,468,145.74	Otras Ctas. Por Pagar a Cto. Plazo	1,420,292.79		\$1,287,337,490.26	1,287,337,490.26	
Descripción	Monto															
Serv. Pers. Por Pagar a Cto. Plazo	\$250,578.54															
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	243,198,473.19															
Ret. Y Contrib. Por Pag. A Cto. Plazo	1,042,468,145.74															
Otras Ctas. Por Pagar a Cto. Plazo	1,420,292.79															
	\$1,287,337,490.26															
Técnico a la Obra Pública																
	Observación número: TP-010/2015/003 ADM: Documentación Fuera de Norma															
	Se determinó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los fondos auditados listados a continuación, en la realización de los procesos para la ejecución de las obras y servicios relacionada con las mismas a cargo del Ente, por carecer de documentación que los soporte o generar documentos sin fortaleza legal para el soporte de los mismos.															
	Sala de Conciertos Federal 2015 Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-003/2015															
	Instalaciones especiales de detección de incendios, empalme de cable multipar y fibra óptica de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.															
	<ul style="list-style-type: none"> El proyecto ejecutivo carece de presupuesto base que garantice economía en la aplicación del recurso, el análisis de precios unitario del presupuesto base que soporte la correcta aplicación de los insumos de acuerdo a la región en que se ubica la obra; y el programa presupuesto del proyecto ejecutivo de ejecución de obra. El proceso de contratación carece de análisis de precios unitarios del presupuesto contratado, análisis del factor de sobre costo del presupuesto contratado y registro de alta de la obra ante el IMSS. Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional. 		N/C	No solventada												



Observación (Transcripción textual)				Estado de atención
Carácter	Número	Concepto	Importe	
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-045/2015	Torre de iluminación en plazoleta de acceso a "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.	N/C	No solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-052/2015	Albañilería y acabados en área de camerinos, iluminación y obra exterior en vestíbulo de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.	N/C	No solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-102/2014	Sistema de mecanización, control y soportes antisismos del CANOPY de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.	N/C	No solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-103/2014	Acabados y equipamiento de vestíbulo y caja Acústica de la sala principal "Tlaqná Centro Cultural", ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">Del proceso de ejecución, la bitácora de obra no cuenta con la autorización de la Secretaría de la Función Pública para el uso de la bitácora de obra convencional.	N/C	No solventada
	Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015 Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR-020/2013	Remodelación de la sala de juntas y construcción de cubículos y laboratorio en la Facultad de Ingeniería Civil y Mecánica Eléctrica Campus Coatzacoalcos, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	N/C	No solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR-043/2015	Sustitución de pisos y recubrimientos en la Facultad de medicina Veracruz, ubicada en la calle Iturbide S/N entre Carmen Serdán y 20 de Noviembre, zona centro Veracruz, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo carece de catálogos de conceptos y números generadores de volúmenes de obra, documentos con los que se debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de terminación de obra carece de fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados.	N/C	No solventada
	Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015 Fondos de Eventos Autofinanciables 2015 Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD-047/2015	Construcción de módulo de salud en el Campus Coatza, ubicado en la avenida Universidad Veracruzana Km. 7.5, colonia Santa Isabel, Coatzacoalcos, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra y especificaciones generales y particulares, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de comprobación carece de reporte fotográfico de la estimación de obra número 4.El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y el cierre financiero de los recursos aplicados en la obra; así como, fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados; además de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	N/C	No solventada
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2014		N/C	Solventada parcialmente



Observación (Transcripción textual)			
Carácter	Número	Concepto	Estado de atención
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-063/2014	Impermeabilización en los edificios de la unidad de Ciencias de la Salud, ubicada en la calle Médicos esquina Odontólogos, Xalapa, Veracruz	
		<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de ejecución carece de convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato, así como de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; y reprogramación que soporte el periodo reprogramado de la ejecución de los trabajos.	
	Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD-035/2014	Rehabilitación de equipo de aire acondicionado en la U.S.B.I. Veracruz, ubicada en la avenida S.S. Juan Pablo II esquina Ruiz Cortines, Fraccionamiento Costa Verde, Boca del Río Veracruz.	
		<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de ejecución, toda vez que el convenio modificatorio carece de sus documentos soportes tales como: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato.El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	N/C Solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD-054/2014	Rehabilitación de piso y detalles de albanilería en la U.S.B.I., región, Veracruz, ubicada en la avenida S.S. Juan Pablo II esquina Ruiz Cortines, Fraccionamiento Costa Verde, Boca del Río Veracruz.	
		<ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra y especificaciones generales y particulares, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de ejecución carece de convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato, así como de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; y reprogramación que soporte el periodo reprogramado de la ejecución de los trabajos.El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	N/C Solventada parcialmente
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-078/2014	Adecuaciones de espacios en el Instituto de Investigaciones Histórico Sociales, ubicada en la calle Diego Leño No. 8, colonia Centro, Veracruz.	
		<ul style="list-style-type: none">En el proyecto ejecutivo presenta el programa presupuestado del proyecto ejecutivo de ejecución de obra por partidas.El proceso de contratación carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado y de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	N/C Solventada parcialmente
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-079/2014	Mantenimiento general y aplicación de pintura en fachada de los edificios de la Unidad de Humanidades, ubicada en la calle Francisco Moreno y Zequiél Alatrasta, Colonia Ferrer Guardia, Xalapa, Veracruz.	
		<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de fianza de cumplimiento que garantice el cumplimiento de los términos contractuales; además de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión.El proceso de comprobación carece de notas de bitácora.	N/C Solventada parcialmente
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-086/2014	Mantenimiento y adecuaciones de salón de usos múltiples y módulo de baños en el Instituto de Investigaciones Forestales, ubicada en el parque ecológico "El Haya", colonia Benito Juárez, Xalapa, Veracruz.	
		<ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra y especificaciones particulares, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de ejecución carece de convenios modificatorio que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato y de dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; asimismo el oficio de autorización de conceptos de obra extraordinarios es posterior a la fecha de terminación de los trabajos.	N/C No solventada
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2013, 2012 y 2011 Número de Obra U.V.- DPCM/M-IR-013/2014	Construcción de 2 aulas para Teatro y Danza en la Unidad de Artes campus Xalapa, ubicada en la calle Belisario Domínguez No. 25, zona centro.	
			N/C Solventada



Observación (Transcripción textual)			
Carácter	Número	Concepto	Estado de atención
		Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y control técnico administrativo de la supervisión; asimismo, carece de convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato, así como de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato, endoso de la fianza de cumplimiento y reprogramación que soporte el periodo reprogramado de la ejecución de los trabajos.El proceso de comprobación carece de notas de bitácoraEl proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra, así como de fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados; y de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2013 Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-027/2014	Remodelación y ampliación del Hospital Escuela de Ginecología y Obstetricia de la Universidad Veracruzana, ubicada en la calle de Ernesto Ortiz Medina S/N, esquina calle Córdoba, Fraccionamiento Veracruz, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra, así como de fianza de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos.	N/C No solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR-015/2014	Construcción de laboratorios, escaleras y cubículos en las Facultades de Medicina y Enfermería, campus Mina, ubicada en la calle Atenas esquina Mangua S/N, colonia Nueva Minatitlán, Minatitlán, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra.	N/C Solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-050/2014	Adecuaciones de espacios en la Dirección de Recursos Humanos, ubicada en el 1er. Piso, edificio "A", unidad central, Lomas del Estadio S/N, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de fianza de cumplimiento que garantice el cumplimiento de los términos contractuales; así como, de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra.	N/C Solventada parcialmente
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD-053/2014	Remodelación en el laboratorio de Genética de la Facultad de Ciencias Agrícolas, ubicada en el Circuito Gonzalo Aguirre Beltrán S/N, Zona Centro, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra, documentos con los que debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para la adjudicación y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de ejecución carece de convenios modificatorio que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato; así como, de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de modificaciones al contrato.	N/C Solventada parcialmente
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2012 Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-III/2012	Reparación de filtraciones en cubierta de lámina de policarbonato y cristal en la unidad de servicios bibliotecarios y de información campus Xalapa, ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma	N/C No solventada
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2011 Número de Obra U.V.- F.M.F.I.A. XAL.-070/2011	Continuación de la construcción del edificio para las Facultades de Matemáticas, Física e Inteligencia Artificial, ubicada en la calle Paseo 112 de la Unidad Habitacional del Desarrollo del Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS y el monto del presupuesto contratado no coincide con el monto contratado.El proceso de ejecución no cuenta con nota de cierre de la bitácora de obra.	N/C No solventada



Observación (Transcripción textual)			
Carácter	Número	Concepto	Estado de atención
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-104/2014		
	Construcción del cercado del campus Sur y protecciones para el edificio de las Facultades de Pedagogía, Instituto de Investigaciones en Educación y el Sistema de Enseñanza Abierta, ubicada en el paseo 122 lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de ejecución carecen de convenios modificatorios que formalicen legalmente las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato con dictamen técnico que las motive y justifique así como la reprogramación correspondiente, además la bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión, solo presenta evidencia hasta el día 16 de marzo de 2016.En el proceso de comprobación, las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.	N/C	No solventada
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2010		
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-074/2014		
	Construcción de la primera etapa del edificio de sanitarios generales para las Facultades de Matemáticas y Física, ubicada en la calle paseo 122 Lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión.El proceso de comprobación carece de notas de bitácora.	N/C	No solventada
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2009		
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-030/2014		
	Trabajos complementarios para la operación del edificio nuevo de la Facultad de Pedagogía, Instituto de Investigaciones en educación y S.E.A., ubicada en la calle Paseo 122 lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	N/C	No solventada
	Fondo de Eventos Autofinanciables 2015 Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015		
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-091/2014		
	1ª. Etapa de la Construcción del laboratorio de Genética y Fisiología, en la facultad de Nutrición, ubicada en la calle Médicos esquina Odontólogos, Xalapa, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de ejecución carece de endoso de la fianza de cumplimiento, documento que justifica el convenio modificado.El proceso de ejecución carece de pruebas de laboratorio de la resistencia a la compresión simple del concreto, que garantice la calidad de los trabajos ejecutados y las especificaciones pactadas.	N/C	Solventada
	Fondo de Operación Ordinaria Estratégica U.V. 2015		
	Número de Obra U.V.- AULAS IXTAC 076/2011		
	Construcción de en el campus Ixtac, ubicada en la carretera estatal Sumidero-Dos Ríos, Ixtaczoquitlán, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.	N/C	Solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/F-IR 021/2013		
	Remodelación de laboratorio de microbiología y tecnología de alimentos en la facultad de Ciencias Químicas, campus Orizaba, ubicada en la prolongación oriente 6 No. 1009, colonia Rafael Alvarado, Orizaba, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de comprobación carece de notas de bitácoras, sólo presentan de la estimación de obra número 7.	N/C	Solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR 030/2013		
	Construcción del edificio para el laboratorio de Investigación y Desarrollo en Alimentos 1ª. Etapa (L-IDEA), ubicada en la calle Rafael Fuente Boettinger S/N, Fraccionamiento Linda Vista, las Ánimas, Xalapa, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra así como fianzas de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados, planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma y acta de entrega-recepción del contratista al Ente Fiscalizable que compruebe el cumplimiento de las metas contratadas y la calidad de los trabajos.	N/C	No solventada
	Operación Ordinaria Estratégico, Obra y Mantenimiento 2015		
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 037/2013		
	Suministro e instalación de iluminación escénica Sala de Conciertos, ubicada en el campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.		
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de análisis de precios unitarios del presupuesto contratado y registro de alta de la obra ante el IMSS.	N/C	No solventada



Observación (Transcripción textual)				Estado de atención
Carácter	Número	Concepto	Importe	
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR 081/2013			
	Ampliación y remodelación del edificio de la Unidad de Servicios de Apoyo en Resolución Analítica (SARA), ubicada en la calle Dr. Luis Castelazo Ayala Nº. II, Colonia Industrial, Ánimas, Xalapa, Veracruz.			
	<ul style="list-style-type: none">En el proceso de ejecución la bitácora de obra carece de notas de apertura y cierre de la misma.El proceso de comprobación carece de notas de bitácoras.El proceso de terminación de obra carece de finiquito de obra que soporte la ejecución de los trabajos de acuerdo a las metas establecidas y al cierre financiero de los recursos aplicados en la obra, además de la fianzas de vicios ocultos que garantice por el término de un año posterior a la terminación de la obra los trabajos ejecutados, planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma y acta de entrega-recepción del contratista al Ente Fiscalizable que compruebe el cumplimiento de las metas contratadas y la calidad de los trabajos.		N/C	No solventada
	Proyectos Específicos 2015			
	Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD 020/2014			
	Construcción de la ampliación en planta alta y obra extraordinaria del Instituto de Investigaciones Médico Biológicas, campus Veracruz, ubicada en la calle Iturbide S/N entre Carmen Serdán y 20 de noviembre, zona centro Veracruz, Veracruz.			
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.		N/C	Solventada parcialmente
	Sala de Conciertos U.V. 2015			
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 001/2013			
	Suministro e instalación de elevadores para la Sala de Conciertos y la Sala Anexa, ubicada en el Campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Xalapa, Veracruz.			
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de presupuesto contratado que establece los alcances en volumen, unidad y costo de cada concepto a ejecutar; los análisis de precios unitarios del presupuesto contratado, del análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado y el registro de alta de la obra ante el IMSS.Del proceso de ejecución, la bitácora de obra carece de la nota de cierre de la misma.		N/C	No solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 011/2013			
	Pisos, plafones y lambrines para la sala de Conciertos, ubicada en el Campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Xalapa, Veracruz.			
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS; y el presupuesto contratado le falta la firma del contratista.		N/C	No solventada
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP 167/2012			
	Construcción de la Sala Anexa a la Sala de Conciertos, ubicada en el Campus para la Cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.			
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS;		N/C	Solventada
	Subsidio Estatal Ordinario 2015			
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD 089/2015			
	Equipamiento y sistemas de seguridad preventiva en la clínica Universitaria de la Salud Reproductiva y Sexual, ubicada en la calle Ernesto Ortiz Medina S/N, esquina calle Córdoba, Fraccionamiento Veracruz, Xalapa, Veracruz.			
	<ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo carece de planos del proyecto, catálogo de conceptos y números generadores de volúmenes de obra; documentos con los que se debe contar previo al proceso de licitación para establecer sus condiciones y determinar la mejor propuesta técnica y económica para adjudicar y previo al inicio de la obra para evitar incumplimiento en los plazos contractuales y limitaciones en el control, calidad y supervisión de los trabajos.El proceso de contratación carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado y registro de alta de la obra ante el IMSS.		N/C	Solventada parcialmente
	En el análisis de la documentación de referencia, se determina lo siguiente: en esta obra el monto ejercido en el 2015, corresponde al anticipo, el cual se pagó con fecha 11 de enero de 2016.			
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD 096/2014			
	Adecuación de espacios para el Abogado General y la Secretaría de Administración y Finanzas con liberación de espacios de la D.G.T.J., en el edificio "A", Sto. Piso, de Rectoría, ubicada en Lomas del Estadio s/n, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.			
	<ul style="list-style-type: none">El proceso de contratación carece de registro de alta de la obra ante el IMSS.El proceso de ejecución carece de bitácora de obra que respalde los eventos durante la ejecución de los trabajos y el control técnico administrativo de la supervisión; convenios modificatorios que formalice la legalidad en las modificaciones de las condiciones pactadas en el contrato; así como, de sus documentos soporte: dictamen técnico que motive y justifique las causas de las modificaciones al contrato; presupuesto del convenio; y la autorización escrita de volúmenes adicionales que soporte la ejecución y pago de conceptos fuera del presupuesto original contratado.El proceso de terminación de obra carece de planos actualizados de obra terminada que soporte las medidas reales de la misma.		N/C	No solventada



Observación (Transcripción textual)				Estado de atención
Carácter	Número	Concepto	Importe	
	TP-010/2015/004 ADM Descripción: Situación Física			
	Se determinó incumplimiento en la ejecución de obras de cada uno de los fondos auditados listados a continuación, por haber detectado que no se ha logrado el objetivo principal en las obras ejecutadas con los recursos públicos destinados y poder brindar el beneficio para el que fueron construidas o, en su caso, que se garantice una operación eficiente; lo anterior se genera de una deficiente supervisión durante la ejecución y terminación de las obras.			
	Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015 Fondo de Eventos autofinanciables 2015 Número de Obra U.V.- DPCM/F-AD 047/2015	Construcción de Módulo de Salud en el Campus Coatzacoatz, ubicada en la avenida Universidad Veracruzana Km. 7.5, Colonia Santa Isabel, Coatzacoatz, Veracruz.	N/C	No solventada
	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como TERMINADA EN SU ETAPA CONTRACTUAL, por lo que se deben realizar las acciones necesarias para la conclusión y operación de la obra. 			
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2013 Número de Obra U.V.- DPCM/F-LP 028/2014	Construcción de Módulo de Aulas campus IXTAC, ubicada en la carretera estatal Sumidero-Dos Ríos, Ixtacoquitlan, Veracruz.	N/C	No solventada
	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como SIN TERMINAR, no se ejecutó en su totalidad la pintura en fachadas exteriores. 			
	Número de Obra U.V.- DPCM/M-AD 050/2014	Adecuaciones de espacios en la Dirección de Recursos Humanos, ubicada en el 1er piso, edificio "A", unidad Central, Lomas del Estadio S/N, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.	N/C	No solventada
	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, ya que las salidas eléctricas de fuerza en piso, se encuentran fuera de ubicación y el cable UTP se encuentra debajo en rollos de los escritorios. 			
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2012 Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP 071/2014	Construcción del edificio de Posgrado para el Centro de Estudios e Investigaciones en Conocimiento y Aprendizaje Humano (CEICAH), ubicado en la calle Agustín Melgar esquina Juan Escutia, colonia Revolución, Xalapa, Veracruz.	N/C	No solventada
	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: EN PROCESO, con periodo de ejecución autorizada del 23 de mayo al 4 de agosto de 2016, por lo que se presume formará parte de la Cuenta Pública 2016, como se describen en la observación depurada. 			
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2011 Número de Obra U.V.- F.M.F.I.A. XAL.- 070/2011	Continuación de la construcción del edificio para las Facultades de Matemáticas, Física e Inteligencia Artificial, ubicada en la calle Paseo 112 de la Unidad Habitacional del desarrollo del Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.	N/C	No solventada
	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: EN PROCESO con fuerza de trabajo en los edificios A, B, C, E y en el área de estacionamiento en trabajos de albañilería y estructura en general, por lo que se presume formará parte de la Cuenta Pública 2016, como se describen en la observación depurada. 			
	Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-104/2014	Construcción de cerco del campus Sur y protecciones para el edificio de las facultades de Pedagogía, Instituto de Investigaciones en Educación y el Sistema de Enseñanza Abierta, ubicada en el paseo 122 lote 2, sección segunda, colonia Nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.	N/C	No solventada
	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SUSPENDIDA, presentan oficio No. 00661/16 de fecha 26 de mayo de 2016, en el cual establece que continuarán suspendidos temporalmente los trabajos por un periodo adicional de 60 días naturales, del 27 de mayo de 2016 al 25 de julio de 2016, por lo que estará sujeta a seguimiento la Fiscalización Superior del ejercicio 2016. 			
	Fondo de Aportaciones Múltiples 2010 Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-074/2014	Construcción de la primera etapa del edificio de sanitarios generales para las Facultades de Matemáticas y Física, ubicada en la calle Paseo 122 Lote 2, sección segunda, colonia nuevo Xalapa, Xalapa, Veracruz.	N/C	No solventada



Observación (Transcripción textual)				Estado de atención
Carácter	Número	Concepto	Importe	
		<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: TERMINADA EN SU ETAPA CONTRACTUAL, por lo que se deberán realizar las acciones necesarias para la conclusión y operación de la obra. 		
	Fondo de Eventos Autofinanciables 2015 Aportaciones, Patronatos y Fideicomisos 2015. Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-091/2014 1ª. Etapa de la construcción del Laboratorio de Genómica y Fisiología, en la Facultad de Nutrición, campus Xalapa, ubicada en la calle Médicos esquina Odontólogos Xalapa, Veracruz.	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SIN TERMINAR, faltando por ejecutar los trabajos de la partida "Albañilería y acabados" según los alcances del presupuesto contratado. 	N/C	No solventada
	Fondo de Operación Ordinaria Estratégico U.V. 2015. Número de Obra U.V.- DPCM/C-IR-030/2013 Construcción del edificio para el laboratorio de Investigación y Desarrollo en Alimentos 1ª.Etapa (L-IDEA), ubicada en la calle Rafael Fuentes Boettinger S/N, Fraccionamiento Linda Vista, Las Animas, Xalapa, Veracruz.	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SIN TERMINAR, faltan por ejecutar trabajos de acabados en general, aplanados del edificio y cancelería. 	N/C	No solventada
	Número de Obra U.V.- AULAS IXTAC-075/2011 Construcción de aulas en el campus Ixtac, ubicada en la carretera estatal Sumidero-Dos Ríos, Ixtaczoquitlán, Veracruz.	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: TERMINADA EN SU ETAPA CONTRACTUAL, por lo que se deberán realizar las acciones necesarias para la conclusión y operación de la obra. 	N/C	No solventada
	Operación Ordinaria Estratégico, Obra y Mantenimiento 2015 Sala de Conciertos U.V. 2015. Número de Obra U.V.- DPCM/C-LP-167/2012 Construcción de la Sala Anexa a la Sala de Conciertos, ubicada en el campus para la cultura, las Artes y el Deporte, Zona Universitaria, Xalapa, Veracruz.	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SUSPENDIDA, presentan oficio No. 00552/16 de fecha 29 de abril de 2016, en el cual establece que se reiniciarán los trabajos el día 27 de junio de 2016; cabe mencionar que faltan por ejecutar trabajos de acabados en general e instalación de aire acondicionado. 	N/C	No solventada
	Subsidio Estatal Ordinaria 2015 Número de Obra U.V.- DPCM/C-AD-089/2015 Equipamiento y sistemas de seguridad preventiva en la Clínica Universitaria de la Salud Reproductiva y Sexual, ubicada en la calle Ernesto Ortiz Medina s/n esquina calle Córdoba, Fraccionamiento Veracruz, Xalapa, Veracruz.	<ul style="list-style-type: none"> El auditor técnico y el representante del Ente Fiscalizable, se constituyeron en el sitio de la obra, con la finalidad de verificar la situación física de la misma y realizar las mediciones de los trabajos realizados, encontrándola como: SIN TERMINAR, con periodo de ejecución vencido, con 38 días de atraso considerando el diferimiento en el pago de anticipo, sin fuerza de trabajo; de acuerdo al presupuesto contratado faltan por ejecutar trabajos en las partidas de cancelería, acabados e instalaciones complementarias; trabajos no considerados en el monto pagado en el ejercicio en revisión, se presume formarán parte del ejercicio fiscal 2016. 	N/C	Solventada
	Observación número: TM-010/2015/005 ADM Descripción: Integración del Expediente Técnico Unitario En el total de las obras revisadas no se integró debidamente en el expediente técnico unitario la documentación normativa correspondiente, verificando que los documentos cumplan con los elementos y requisitos previstos en la norma aplicable.	<ul style="list-style-type: none"> Derivado de lo anterior, se determinó incumplimiento de los servidores públicos responsables del proceso de ejecución de las obras, que soporte la aplicación correcta de los recursos empleados en la obra 	N/C	Solventada
	Observación número: TP-010/2015/006 ADM Descripción: Incumplimiento de Funciones La documentación, presentada por los Servidores Públicos, referente a las obras con número de contrato U.V.- DPCM/C-LP-071/2014 Y U.V.- DPCM/C-IR-104/2014, denota incumplimiento en la supervisión y autorización de trabajos que a esa fecha no se habían ejecutado presentando		N/C	Solventada



Observación (Transcripción textual)				Estado de atención
Carácter	Número	Concepto	Importe	
		estimaciones generadas en el ejercicio anterior turnadas para pago, que posteriormente se cancelan presentando nuevas estimaciones en el ejercicio actual que sustituyen a las anteriores y que contienen las deductivas de los volúmenes señalados como volúmenes pagados en exceso derivados de la verificación física a las obras; en este sentido el Órgano Interno de Control deberá dar seguimiento al trámite correspondiente para que causen efecto en el momento del pago; asimismo, presentan información financiera que denota una falta de coordinación y conciliación de datos entre las áreas financieras y técnica responsable de las obras, dado que los documentos que se generan relativos a su ejecución deben ser coincidentes y formar parte del expediente técnico.		

Recomendaciones de carácter financiero

Recursos estatales

Recomendaciones				Estado de atención
Carácter	Número	Concepto	Importe	
Financiero	RP-010/2015/001	Continuar con las gestiones necesarias ante la instancia correspondiente, para que se realicen los pagos del impuesto Sobre la Renta en tiempo y forma, para evitar que se genere un pasivo contingente por actualizaciones, recargos y multas por parte de la autoridad; en caso contrario, inicia los procedimientos a que hay lugar para su pago.	N/C	Atendida
Total de recomendaciones de carácter financiero: 1				
Técnico	RT-010/2015/001	Verificar que el contratista registre ante el IMSS, dentro de los cinco días hábiles siguientes a la fecha de inicio de los trabajos, la obra contratada.	N/C	Atendida
Técnico	RT-010/2015/002	Supervisar la correcta ejecución de los trabajos a efectos de autorizar para pago, solo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo a que cuenten con sustento documental, que cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra para aplicar las retenciones económicas o en su caso, la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.	N/C	Atendida
Técnico	RT-010/2015/003	Dar seguimiento a las gestiones y trámites administrativos del Ente Fiscalizable en atención a las obras cuya operación se hay determinado con operación deficiente.	N/C	No atendida
Técnico	RT-010/2015/004	Dar seguimiento a las gestiones en atención a la obra cuya operación se haya determinado como sin terminar.	N/C	No atendida
Técnico	RT-010/2015/005	Verificar periódicamente por el Órgano de Control Interno el cumplimiento de las funciones inherentes al cargo de cada uno de los Servidores Públicos involucrados en las diferentes etapas del proceso.	N/C	Atendida
Total de recomendaciones de carácter técnico a la obra pública: 5				

N/C= No Cuantificada