



Cédulas de Observaciones Definitivas

Observaciones auditoría CG 1348/2015



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado																							
<p>Observación N° 1: Falta de evidencia documental en la integración de 25 expedientes unitarios de obra correspondiente a 25 contratos</p> <p>De la revisión a 25 expedientes unitarios de contratos de obra, se determinó que del total de 591 documentos requeridos, 272 no se encuentran integrados al expediente, lo que representa un 46.02% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">No.</th> <th rowspan="2">Expedientes unitarios</th> <th rowspan="2">Expedientes revisados</th> <th colspan="2">Documentos</th> <th rowspan="2">Porcentaje</th> <th rowspan="2">Anexo</th> </tr> <tr> <th>Faltantes</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1</td> <td>Contratos</td> <td align="center">25</td> <td align="center">272</td> <td align="center">591</td> <td align="center">46.02%</td> <td align="center">3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Total</td> <td align="center">25</td> <td align="center">272</td> <td align="center">591</td> <td align="center">46.02%</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Destaca por su importancia la falta de documentos como el presupuesto base (24/25), catálogo de conceptos (20/25), los proyectos, planos, especificaciones, normas de calidad, programas y presupuestos (22/25), programas de ejecución de obra detallado por partida o por concepto (11/25), bitácora de obra (13/22), estimaciones (16/22), justificaciones de atraso (19/19), documentos de autorización de volúmenes excedentes (13/14), oficios, autorizaciones y soportes de conceptos extraordinarios (4/4), aplicación de sanciones, retenciones y/o penalizaciones (20/20), planos AS-BUILT, manuales e instructivos de operación y mantenimiento (21/21), verificación de la terminación de la obra por parte de la DPCyM (21/21), acta administrativa de finiquito (14/21), garantía de vicios ocultos (15/21) y finiquito (15/20). (ver Anexo 3)</p> <p>Causas: 1.1 y 1.2 Deficiencias de control interno e incumplimiento por parte del Coordinador Regional Veracruz, del Jefe del Departamento de Construcción</p>	No.	Expedientes unitarios	Expedientes revisados	Documentos		Porcentaje	Anexo	Faltantes	Total	1.1	Contratos	25	272	591	46.02%	3		Total	25	272	591	46.02%		<p>Correctiva:</p> <p>1.1 En un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de lectura del informe, la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con los jefes de los Departamentos de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) y de Evaluación y Control Técnico, del Coordinador Regional Veracruz y del titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra, deberá integrar la siguiente documentación faltante para los contratos de obra y mantenimiento, presentándola a la Contraloría General para su revisión:</p> <p>1.1.1 Estudios de pre-inversión que definan los estudios de factibilidad técnica, económica, ecológica y social de los trabajos relativos al contrato N°. 066/2015.</p> <p>1.1.2 Estudios y proyectos, especificaciones de construcción, normas de calidad y el programa de ejecución, totalmente terminados, referentes a los contratos N°. 037/2014, 043/2014 y 066/2015.</p> <p>1.1.3 Permisos, autorizaciones y licencias de construcción o documento que exonere de estos permisos a la Universidad, referente a los contratos N°. 037/2014 y 066/2015.</p> <p>1.1.4 Presupuesto base (análisis de precios unitarios, explosión de insumos, listado de materiales y mano de obra, análisis de costo horario</p>	<p>No solventada</p> <p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría:</u> 14-abril-2016</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 1: Falta de evidencia documental en la integración de 25 expedientes unitarios de obra correspondiente a 25 contratos. De la revisión a 25 expedientes unitarios de contratos de obra, se determinó que del total de 591 documentos requeridos, 272 no se encuentran integrados al expediente, lo que representa un 46.02% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <p>Correctiva: 1.1 En un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de lectura del informe, la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con</p>
No.				Expedientes unitarios	Expedientes revisados			Documentos		Porcentaje	Anexo														
	Faltantes	Total																							
1.1	Contratos	25	272	591	46.02%	3																			
	Total	25	272	591	46.02%																				

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: 26 ABRIL 2016
---	---	---	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

<p>Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) y del Titular del Departamento de Evaluación y Control Técnico, en la integración de los expedientes unitarios.</p> <p>1.1 y 1.2 Falta de atención de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM) para exigir el cumplimiento de los Términos de Referencia, especificaciones de obra y normativa correspondientes.</p> <p>Efectos: 1.1 y 1.2 Posibles observaciones por entes fiscalizadores externos. 1.1 y 1.2 Se resta transparencia al desarrollo de los eventos.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II, XII y XVI. <p><u>De los contratos de obra:</u></p> <p>1.1.1 Estudios de preinversión para definir la factibilidad técnica, económica, ecológica y social de los trabajos; Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana (ROUV) artículo 28 fracción I y la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (LOPSRM) artículo 21 fracción I</p> <p>1.1.2 Cuenta con los estudios y proyectos, especificaciones de construcción, normas de calidad y el programa de ejecución totalmente terminados; ROUV artículo 31 párrafo 2° y LOPySRM artículo 24 párrafo 4°.</p> <p>1.1.3 Permisos, autorizaciones y licencias de construcción; ROUV artículos 12, 26 párrafo 2°, 28 fracciones VIII y XI y LOPySRM artículos 19 párrafo 2° y 21 fracciones XI y XIV.</p> <p>1.1.4 Presupuesto base; ROUV artículos 8, 28 fracciones IX, LOPySRM artículo 21 fracción XII y Numeral 2.8 de las Políticas internas (términos</p>	<p>maquinaria y equipo) de los contratos N°: 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 043/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.5 Números Generadores del contrato N°. 066/2015.</p> <p>1.1.6 Catálogo de conceptos de los contratos N°: 006/2014, 020/2014, 026/2014, 037/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.7 Acta de Adjudicación de los Contratos N°070/2014 y 050/2015.</p> <p>1.1.8 Otorgamiento oportuno de anticipos para el inicio de los trabajos de los contratos N°. 035/2014, 037/2014, 043/2014, 014/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.9 Autorización de la subcontratación de obra del contrato N°. 037/2014.</p> <p>1.1.10 Garantía de cumplimiento del contrato de obra N°. 057/2014.</p> <p>1.1.11 Proyectos, planos, especificaciones, normas de calidad de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015,</p>	<p>los jefes de los Departamentos de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) y de Evaluación y Control Técnico, del Coordinador Regional Veracruz y del titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra, deberá integrar la siguiente documentación faltante para los contratos de obra y mantenimiento, presentándola a la Contraloría General para su revisión:</p> <p>1.1.1 Estudios de pre-inversión que definan los estudios de factibilidad técnica, económica, ecológica y social de los trabajos relativos al contrato N° 066/2015. Respuesta: Pendiente.</p> <p>1.1.2 Estudios y proyectos, especificaciones de construcción, normas de calidad y el programa de ejecución, totalmente terminados, referentes a los contratos N° 037/2014, 043/2014 y 066/2015. Respuesta: Pendiente.</p> <p>1.1.3 Permisos, autorizaciones y licencias de construcción o documento que exonere de estos permisos a la Universidad, referente a los contratos N° 037/2014 y 066/2015. Respuesta: Pendiente.</p> <p>1.1.4 Presupuesto base (análisis de precios unitarios, explosión de insumos, listado de materiales y mano de obra, análisis de costo horario maquinaria y equipo) de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 043/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p>
--	--	---

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
 Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	 Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	 M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>



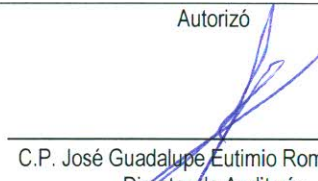



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

**"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

<p>de referencia y arancel para proyectos de obra: Id.DPCM-GE-II-05)</p> <p>1.1.5 Números Generadores; Políticas internas (términos de referencia y arancel para proyectos de obra: Id.DPCM-GE-II-05.</p> <p>1.1.6 Catálogo de conceptos; Políticas internas (términos de referencia y arancel para proyectos de obra: Id.DPCM-GE-II-05</p> <p>1.1.7 Acta de Adjudicación Directa; ROUV artículo 60 párrafo 2° y LOPySRM artículo 41 párrafo 2.</p> <p>1.1.8 Otorgamiento oportuno de anticipos; ROUV artículo 71 párrafo 2° fracción I y LOPySRM artículo 50 fracción I.</p> <p>1.1.9 Autorización de la Subcontratación de la Obra; ROUV artículo 68 párrafo 4° y LOPySRM artículo 47 párrafo 4°.</p> <p>1.1.10 Garantía de cumplimiento del contrato de obra. ROUV artículos 69 fracción II; 72 fracciones I, II y III y LOPySRM artículo 48 fracción II.</p> <p>1.1.11 Proyectos, planos, especificaciones, normas de calidad. ROUV artículo 67 fracción XII y LOPySRM artículo 46 fracción V.</p> <p>1.1.12 Programas de ejecución de los trabajos, detallado por partida y por concepto. ROUV artículo 59 y LOPySRM artículo 46 fracción V.</p> <p>1.1.13 Bitácora de obra. Clausula Cuarta Párrafo Segundo y Clausula Décima Cuarta Párrafo Quinto del contrato y Capítulo Cuarto, Sección II del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (RLOPySRM)</p> <p>1.1.14 Estimaciones mensuales de trabajos ejecutados. Cláusula Décima de los Contratos, ROUV artículo 98 y LOPySRM artículo 54.</p> <p>1.1.15 Convenios celebrados, Justificaciones y sus soportes. ROUV artículo 76 y LOPySRM artículo 59.</p> <p>1.1.16 Justificación de atraso. ROUV artículos 71 fracción I y 115 y LOPySRM artículo 50 fracción I.</p> <p>1.1.17 Conceptos con volúmenes excedentes. ROUV artículos 83 al 86 y LOPySRM artículo 59 párrafo 11°.</p>	<p>014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.12 Programas de ejecución de los trabajos de los contratos N°. 016/2014, 026/2014, 037/2014, 043/2014, 057/2014, 064/2014, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.13 Bitácora de obra de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 014/2015, 043/2015 y 062/2015.</p> <p>1.1.14 Estimaciones de trabajos ejecutados (resumen de estimación, estado de cuenta, estimación, resumen de generadores, números generadores, croquis o planos, reporte fotográfico, 0.5% por servicios de vigilancia, inspección y control) de los contratos N°. 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015 y 043/2015.</p> <p>1.1.15 Convenios celebrados, no presento su justificación y soportes del contrato N°. 035/2014</p> <p>1.1.16 Documento de Justificación de atraso de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 014/2015.</p> <p>1.1.17 Conceptos con volúmenes excedentes de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 035/2014,</p>	<p>Respuesta: Se anexa Presupuesto base (análisis de precios unitarios, explosión de insumos, listado de materiales y mano de obra, análisis de costo horario maquinaria y equipo) de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 043/2015, 050/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.5 Números Generadores del contrato N°. 066/2015. Respuesta: Pendiente.</p> <p>1.1.6 Catálogo de conceptos de los contratos N° 006/2014, 020/2014, 026/2014, 037/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015. Respuesta: Se anexan Catálogo de conceptos de los contratos N° 006/2014, 020/2014, 026/2014, 037/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.7 Acta de Adjudicación de los Contratos N° 070/2014 y 050/2015. Respuesta: Se anexa Acta de Adjudicación de los Contratos N° 070/2014 y 050/2015.</p> <p>1.1.8 Otorgamiento oportuno de anticipos para el inicio de los trabajos de los contratos N° 035/2014, 037/2014, 043/2014, 014/2015 y 065/2015. Respuesta: Se anexa Oficio de diferimiento por entrega de anticipo de los contratos N°. 035/2014, (Nota de bitácora No.</p>
---	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

<p>1.1.18 Conceptos extraordinarios (soportes, solicitud, autorización). ROUV artículos 83 al 86 y LOPySRM artículo 59 párrafo 11°.</p> <p>1.1.19 Aplicación de sanciones, retenciones y/o penalizaciones. Cláusulas de los contratos, LOPySRM artículo 46 Bis y RLOPySRM artículo 87.</p> <p>1.1.20 Planos correspondientes a la construcción final, manuales e instructivos de operación y mantenimiento. ROUV artículo 103 y LOPySRM artículo 68.</p> <p>1.1.21 Aviso de terminación de obra por la contratista. ROUV artículos 99 párrafo 1° y 105 y LOPySRM artículo 64 párrafo 1°.</p> <p>1.1.22 Verificación de la terminación, por parte de la DPCyM. ROUV artículos 99 párrafo 1° y LOPySRM artículo 64 párrafo 1°.</p> <p>1.1.23 Acta de entrega-recepción de los trabajos. ROUV artículo 107 y LOPySRM artículo 64 párrafo 1°.</p> <p>1.1.24 Acta administrativa de finiquito. ROUV artículos 99 párrafo 2° y 136 y LOPySRM artículo 64 párrafo 2°.</p> <p>1.1.25 Garantía de vicios ocultos. ROUV artículo 73 fracciones I y II y LOPySRM artículo 66 párrafos 1° y 2°.</p> <p>1.1.26 Finiquito de obra. ROUV artículos 99 párrafos 2° y 3° y 136 y LOPySRM artículo 64 párrafo 2°.</p> <p>1.1.27 Informar al órgano interno de control de las modificaciones del contrato. ROUV artículo 76 y LOPySRM artículo 59 párrafo 10°.</p>	<p>037/2014, 039/2014, 043/2014, 059/2014, 064/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015.</p> <p>1.1.18 Precios extraordinarios con sus soportes, solicitud y autorización, de los contratos N°. 020/2014, 054/2014, 010/2015 y 011/2015.</p> <p>1.1.19 Documentación comprobatoria de la aplicación de sanciones, retenciones y/o penalizaciones de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015 y 062/2015.</p> <p>1.1.20 Planos correspondientes a la construcción final, manuales e instructivos de operación y mantenimiento de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 043/2015 y 062/2015.</p> <p>1.1.21 Aviso de terminación de obra por la contratista de los contratos N°. 037/2014 y 010/2015.</p> <p>1.1.22 Documentación de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento al contratista, notificando que verificó la terminación de la obra de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014,</p>	<p>03 donde se informa la entrega de anticipo el día 16 de febrero del 2015), 037/2014, 043/2014, 014/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.9 Autorización de la subcontratación de obra del contrato N° 037/2014. Respuesta: No Aplica, no existió subcontratación alguna, la empresa ejecutora cuenta con la especialidad requerida, y es la responsable de ejecutar los trabajos.</p> <p>1.1.10 Garantía de cumplimiento del contrato de obra N°. 057/2014. Respuesta: Se anexa garantía de cumplimiento del contrato de obra N°. 057/2014.</p> <p>1.1.11 Proyectos, planos, especificaciones, normas de calidad de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 39/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015. Respuesta: Se anexa planos del proyecto de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.12 Programas de ejecución de los trabajos de los contratos N° 016/2014, 026/2014, 037/2014, 043/2014, 057/2014, 064/2014, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015. Respuesta: Se anexa Programas de ejecución de los trabajos de los contratos N° 016/2014, 026/2014, 037/2014, 043/2014, 057/2014, 064/2014, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015</p>
---	---	---

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
 Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	 Arg. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	 M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, periodo 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

	039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 043/2015 y 062/2015.	y 065/2015. 1.1.13 Bitácora de obra de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 014/2015, 043/2015 y 062/2015. Respuesta: Se anexa Bitácora de obra de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 014/2015, 043/2015 y 062/2015. 1.1.14 Estimaciones de trabajos ejecutados (resumen de estimación, estado de cuenta, estimación, resumen de generadores, números generadores, croquis o planos, reporte fotográfico, 0.5% por servicios de vigilancia, inspección y control) de los contratos N° 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015 y 043/2015. Respuesta: Se anexa Estimaciones de trabajos ejecutados de los contratos N° 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015 y 043/2015. 1.1.15 Convenios celebrados, no presento su justificación y soportes del contrato N° 035/2014. Respuesta: Se anexa Convenio del contrato N° 035/2014. 1.1.16 Documento de Justificación de atraso de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015,
	1.1.23 Acta de entrega-recepción de los trabajos de los contratos N°. 026/2014, 037/2014, 064/2014 y 010/2015.	
	1.1.24 Acta administrativa de finiquito de los contratos N°. 026/2014, 035/2014, 037/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, y 043/2015.	
	1.1.25 Garantía de vicios ocultos de los trabajos ejecutados de los contratos N°. 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015.	
	1.1.26 Finiquito de obra de los contratos N°. 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015.	
	1.1.27 Informar al órgano interno de control de las modificaciones del contrato de obra N°. 035/2014	
	Preventiva: 1.1 Acorde al exhorto realizado a los Departamentos de Construcción Regional (Departamento de Obra	

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>

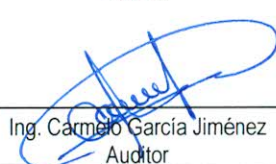


**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

	<p>Foránea y Mantenimiento) y de Evaluación y Control Técnico, como respuesta a la observación N°. 1 de la auditoría CG 0005/2014, se le solicita a la titular de la DPCyM presentar evidencia de la implementación de los mecanismos, controles internos y demás documentación para el control de las obras y proyectos apegado a lo señalado en los contratos y normatividad.</p> <p>1.2 En lo sucesivo, en lo que respecta a los estudios de preinversión, los permisos y licencias que se requieran, los estudios de impacto ambiental en los contratos y demás documentación faltante, deberán formularse y estar integrados en el expediente, informando a esta Contraloría General de su realización, para su verificación oportuna.</p> <p>1.3 Con respecto a las fianzas de cumplimiento presentadas ante la DPCyM, esta deberá vigilar que sean acordes a los montos contratados y presentados en los tiempos establecidos en la Normatividad que corresponda, esto en relación al contrato No 016/2014, ya que la fianza presentada no corresponde al monto contratado y fue presentada posterior a la terminación de la obra, incluyendo cumplimiento y vicios ocultos, fuera de los tiempos establecidos en la Normatividad.</p>	<p>011/2015 y 014/2015.</p> <p>Respuesta: No aplica, ver Oficios de Aviso de terminación de obra por el contratista, actas de entrega y notas de bitácora de obra de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 026/2014, (035/2014 Convenio), 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 014/2015.</p> <p>1.1.17 Conceptos con volúmenes excedentes de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 059/2014, 064/2014.</p> <p>Respuesta: Se anexa notas de bitácora de obra.</p> <p>1.1.18 Precios extraordinarios con sus soportes, solicitud y autorización, de los contratos N° 020/2014,054/2014,010/2015 y 011/2015.</p> <p>Respuesta: Se anexa se anexa notas de bitácora de obra.</p> <p>1.1.19 Documentación comprobatoria de la aplicación de sanciones, retenciones y/o penalizaciones de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 026/2014,035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014,061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015,011/2015, 014/2015 y 062/2015.</p> <p>Respuesta: No aplica, ver Oficios de Aviso de terminación de obra por el contratista, actas de entrega y notas de bitácora de obra de los contratos N° 006/2014,016/2014, 026/2014, (035/2014 Convenio), 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014,066/2014,068/2014, 070/2014,007/2015, 010/2015, 011/2015 y 014/2015</p>
--	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---


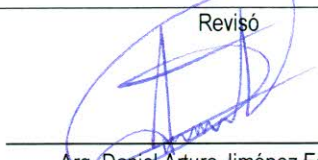
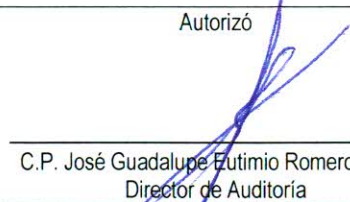



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4</u> de <u>27</u> • Correctivas: <u>1</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>3</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	--

		<p>1.1.20 Planos correspondientes a la construcción final, manuales e instructivos de operación y mantenimiento de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 043/2015 y 062/2015. Respuesta: Pendiente.</p> <p>1.1.21 Aviso de terminación de obra por la contratista de los contratos N° 037/2014 y 010/2015. Respuesta: Se anexa Aviso de terminación de obra por la contratista del contrato N° 037/2014</p> <p>1.1.22 Documentación de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento al contratista, notificando que verificó la terminación de la obra de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 043/2015 y 062/2015. Respuesta: Se anexa Documentación de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento al contratista, notificando que verificó la terminación de la obra de los contratos N° 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 043/2015 y 062/2015.</p> <p>1.1.23 Acta de entrega-recepción de los trabajos de los contratos N° 026/2014, 037/2014, 064/2014 y 010/2015. Respuesta: Se anexa Acta de entrega-recepción de los trabajos de los contratos N° 026/2014 y 064/2014.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

		<p>1.1.24 Acta administrativa de finiquito de los contratos N° 026/2014, 035/2014, 037/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015. Respuesta: Se anexa Acta administrativa de finiquito de los contratos N° 026/2014 y 039/2014.</p> <p>1.1.25 Garantía de vicios ocultos de los trabajos ejecutados de los contratos N°. 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015. Respuesta: Se anexa Garantía de vicios ocultos de los contratos N° 026/2014 y 039/2014.</p> <p>1.1.26 Finiquito de obra de los contratos N° 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015. Respuesta: Se anexa Finiquito de obra de los contratos N° 026/2014 y 039/2014.</p> <p>1.1.27 Informar al órgano interno de control de las modificaciones del contrato de obra N° 035/2014. Respuesta: pendiente.</p> <hr/> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación: Observación N° 1:</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

		<p>Falta de evidencia documental en la integración de 25 expedientes unitarios de obra correspondiente a 25 contratos.</p> <p>De la revisión a 25 expedientes unitarios de contratos de obra, se determinó que del total de 591 documentos requeridos, 272 no se encuentran integrados al expediente, lo que representa un 46.02% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Catálogo de conceptos de los contratos N°. 006/2014, 020/2014, 026/2014, 037/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015. Respuesta: Se anexan Catálogo de conceptos 070/2014, y 065/2015. • Otorgamiento oportuno de anticipas para el inicio de los trabajos de los contratos N°. 035/2014, 037/2014, 043/2014, 014/2015 y 065/2015. Respuesta: Referente al contrato de obra 065/2015, se informa que no se ha entregado el anticipo al contratista. • Autorización de la subcontratación de obra del contrato N°. 037/2014. Respuesta: No Aplica, no existió subcontratación alguna, la empresa ejecutora cuenta con la especialidad requerida, y es la responsable de ejecutar los trabajos. • Documento de Justificación de atraso de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014,
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--

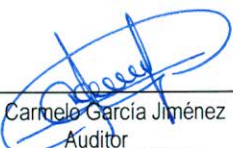


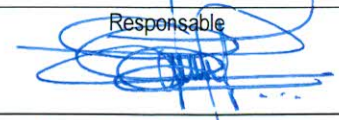


**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> <ul style="list-style-type: none"> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	--

		<p>061/2014, 064/2014,066/2014,068/2014, 070/2014,007/2015, 010/2015, 011/2015 y 014/2015.</p> <p>Respuesta: No aplica, Ver Oficios de Aviso de terminación de obra por el contratista, actas de entrega y notas de bitácora de obra, de los contratos 037/2014, 059/2014, 070/2014, 011/2015.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Documentación comprobatoria de la aplicación de sanciones, retenciones y/o penalizaciones de los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 026/2014,035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014,061/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014,070/2014,007/2015,010/2015,011/2015, 014/2015 y 062/2015. <p>Respuesta: No aplica, Ver Oficios de Aviso de terminación de obra por el contratista, actas de entrega y notas de bitácora de obra, de los contratos 037/2014, 059/2014, 070/2014, 011/2015.</p> <hr/> <p>Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril de 2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eumilio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---




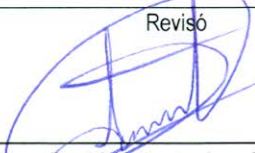


**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"

Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>3</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

		<p>Recomendación correctiva 1.1.-</p> <p>1.1.1.- No solventada ya que no presenta la documentación comprobatoria solicitada en las cédulas de verificación numeral 1.1, relativo a los estudios de factibilidad técnica, económica, ecológica y social de los trabajos.</p> <p>1.1.2.- No solventada ya que no presenta la documentación comprobatoria solicitada en las cédulas de verificación numeral 1.3, relativo a los estudios y proyectos, especificaciones de construcción, normas de calidad y el programa de ejecución.</p> <p>1.1.3.- No solventada ya que no presenta la documentación comprobatoria solicitada en las cédulas de verificación numeral 1.5, relativo a los permisos, autorizaciones y licencias de construcción.</p> <p>1.1.4.- No solventada De un total de 24 presupuestos bases, no fue documentado 1 correspondiente al contrato N°. 026/2014.</p> <p>1.1.5.- No solventada ya que no presenta la documentación comprobatoria solicitada en las cédulas de verificación numeral 1.9, relativo a números generadores.</p> <p>1.1.6.- Solventada al presentar documentación de la existencia de catálogo de conceptos, en la documentación presentada en minuta del 15 de abril de 2016.</p> <p>1.1.7.- Solventada al presentar documentación de la existencia de dictámenes y actas de adjudicación, en los tomos 2 y 3 de la documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, en sus pestañas de contratos correspondientes.</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u></p>
---	---	---	---

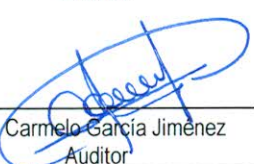

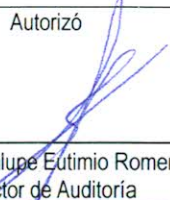



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

		<p>1.1.8.- Solventada, en virtud de que se encuentra en trámite el anticipo del contrato N°. 065/2015.</p> <p>1.1.9.- No solventada ya que no presenta la documentación comprobatoria solicitada en las cédulas de verificación numeral 3.5, relativo a la autorización de la DPCyM para subcontratación, relativo al concepto de libranza en línea de alta tensión.</p> <p>1.1.10.- Solventada al presentar documentación de la existencia de dictámenes y actas de adjudicación, en el tomo 2 de la documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, en sus pestañas de contratos correspondientes.</p> <p>1.1.11.- No solventada. De un total de 22 contratos relativos a los proyectos, planos, especificaciones y normas de calidad, 19 presentaron planos de ubicación, pero no los solicitados, correspondientes a los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 020/2014, 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 043/2014, 054/2014, 057/2014, 061/2014, 064/2014, 066/2014, 007/2015, 010/2015, 014/2015, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.12.- No solventada. De un total de 11 contratos relativos a los programas de ejecución de los trabajos de las contratistas, no fueron documentados 5, correspondientes a los contratos N°. 016/2014, 057/2014, 050/2015, 062/2015 y 065/2015.</p> <p>1.1.13.- No solventada. De un total de 13 contratos relativos a bitácoras de obra, no fueron documentados 2, correspondientes a los contratos N°. 037/2014 y 014/2015.</p> <p>1.1.14.- No solventada. De un total de 16 contratos con sus estimaciones de trabajos ejecutados, no fueron documentados 5 correspondientes a los contratos N°. 035/2014, 037/2014,</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



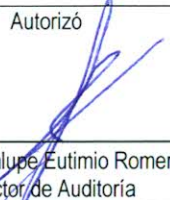



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

		<p>039/2014, 054/2014 y 059/2014.</p> <p>1.1.15.- Solventada al presentar documentación de la existencia del convenio de ampliación, en el tomo 1 de la documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, en su pestaña del contrato correspondiente.</p> <p>1.1.16.- No solventada. De un total de 19 contratos con sus justificaciones de atraso, no fueron documentados 2 correspondientes a los contratos N°. 010/2015 y 014/2015.</p> <p>1.1.17.- No solventada. De un total de 13 contratos con sus autorizaciones de volúmenes excedentes, no fueron documentados 11 correspondientes a los contratos N°. 006/2014, 016/2014, 037/2014, 043/2014, 059/2014, 064/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015.</p> <p>1.1.18.- No solventada. De un total de 4 contratos con sus autorizaciones de volúmenes extraordinarios,, no fue documentado 1 correspondiente al contrato N°. 011/2015.</p> <p>1.1.19.- No solventada. De un total de 20 contratos con su documentación comprobatoria de la aplicación de sanciones, retenciones y/o penalizaciones, no fueron documentados 2 correspondientes a los contratos N°. 010/2015 y 014/2015.</p> <p>1.1.20.- No solventada ya que no presenta la documentación comprobatoria solicitada en las cédulas de verificación numeral 5.1, relativo a los planos correspondientes a la construcción final, manuales e instructivos de operación y mantenimiento.</p> <p>1.1.21.- No solventada. De un total de 2 contratos relativo al aviso de terminación de obra por la contratista, no fue documentado 1 correspondiente al contrato N°. 010/2015.</p> <p>1.1.22.- No solventada. De un total de 21 contratos con la</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmen García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
--	---	---	---


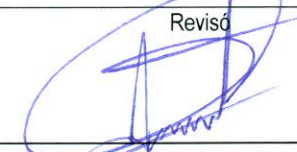




**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, periodo 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4</u> de <u>27</u> • Correctivas: <u>1</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>3</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	--

		<p>documentación de la DPCyM de la terminación de la obra, no fueron documentados 6 correspondientes a los contratos N°. 037/2014, 057/2014, 070/2014, 010/2015, 043/2015 y 062/2015.</p> <p>1.1.23.- No solventada. De un total de 4 contratos con sus actas de entrega-recepción, no fue documentado 1 correspondiente al contrato N°. 010/2015.</p> <p>1.1.24.- No solventada. De un total de 14 contratos con sus actas administrativas de finiquito, no fueron documentados 13 correspondientes a los contratos N°. 035/2014, 037/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015, y 043/2015.</p> <p>1.1.25.- No solventada. De un total de 15 contratos con sus garantías de vicios ocultos, no fueron documentados 14 correspondientes a los contratos N°. 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015.</p> <p>1.1.26.- No solventada. De un total de 15 contratos con sus finiquitos de obra, no fueron documentados 14 correspondientes a los contratos N°. 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015, 011/2015 y 043/2015.</p> <p>1.1.27.- No solventada ya que no presenta la documentación comprobatoria solicitada en las cédulas de verificación numeral 6.4, relativo a informar al órgano interno de control de las modificaciones del contrato.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, periodo 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

		<p>Por lo anterior, de 27 numerales derivados de la Recomendación correctiva 1.1, la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento presentó información de 21, quedando 5 atendidos, 22 sin solventar (1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4, 1.1.5, 1.1.9, 1.1.11, 1.1.12, 1.1.13, 1.1.14, 1.1.16, 1.1.17, 1.1.18, 1.1.19, 1.1.20, 1.1.21, 1.1.22, 1.1.23, 1.1.24, 1.1.25, 1.1.26 y 1.1.27).</p> <p>De un total de 591 (100%) documentos, considerando únicamente los numerales en la recomendación 1.1 por su importancia, quedan sin solventar 127 (21.49%) y se solventaron 464 (78.51%).</p> <p>Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <hr/> <p>Recomendación preventiva 1.1.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio N°. D0433/16 de fecha 6 de abril de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, donde sugiere implementar actividades, tendientes a fortalecer los controles internos establecidos para erradicar los atrasos en la realización e integración de la documentación del expediente técnico. Así como, presenta oficio N°. D0191/16 de fecha 17 de febrero de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz y su asistente para la "Capacitación para la actualización e instrucción de responsabilidades del personal relacionado con las obras Universitarias en Materia de Supervisión, control y seguimiento".</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>
---	---	---	--



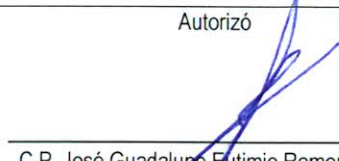



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>1</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>4 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 1</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

		<p>Recomendación preventiva 1.2.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio N°. D0433/16 de fecha 6 de abril de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, donde sugiere implementar actividades, tendientes a fortalecer los controles internos establecidos para erradicar los atrasos en la realización e integración de la documentación del expediente técnico. Así como, presenta oficio N°. D0191/16 de fecha 17 de febrero de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz y su asistente para la "Capacitación para la actualización e instrucción de responsabilidades del personal relacionado con las obras Universitarias en Materia de Supervisión, control y seguimiento".</p> <p>Recomendación preventiva 1.3.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de las obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria, Así como, presenta oficio N°. D0191/16 de fecha 17 de febrero de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz y su asistente para la "Capacitación para la actualización e instrucción de responsabilidades del personal relacionado con las obras Universitarias en Materia de Supervisión, control y seguimiento".</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>2</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe s/IVA: Irregular: <u>\$0.00</u> Aclarado <u>\$0.00</u> Recuperado: <u>\$1,876.76</u>	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5</u> de <u>27</u> • Correctivas: <u>2</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>3</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 2</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	--

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado									
<p>Observación N° 2: De la revisión física a 8 contratos, se detectaron diferencias por un monto de 1.8 miles de pesos</p> <p>De un universo de 36 contratos se seleccionaron 25, de los cuales solamente se revisaron integralmente los 8 (32%) que contaban con el soporte documental correspondiente; a los restantes 17 (68%) se les hizo verificación física. A 6 se les realizó el levantamiento de volúmenes respectivos y los otros 11 casos, únicamente se inspeccionaron físicamente.</p> <p>Por lo anterior, en la verificación física solamente se encontraron diferencias de volumen de obra en 1 contrato, determinándose pagos de más a 1 empresa contratista por trabajos no realizados por un monto de \$1,876.76 sin incluir IVA. (Anexo 4)</p> <p>Causas:</p> <p>2.1.- Falta de revisión de las estimaciones de obra, por parte del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento).</p> <p>2.2.- Falta de cumplimiento con las actividades establecidas en las funciones de supervisión del Coordinador Regional Veracruz, así como en la autorización de conceptos no ejecutados.</p>	<p>Correctiva:</p> <p>La titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con el Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), del Coordinador Regional Veracruz, del titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra y de la Coordinadora Administrativa, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de la lectura del informe, deberá realizar las acciones siguientes:</p> <p>2.1 Reintegrar y documentar, la cantidad de \$1,876.76 más el IVA y los intereses correspondientes, por pago de más y notificar a esta Contraloría General las acciones realizadas:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Pagos en exceso</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">1</td> <td>U.V.DPCM/F-AD-020/2014</td> <td align="right">\$1,876.76</td> </tr> <tr> <td align="right" colspan="2">Total</td> <td align="right">\$1,876.76</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.2 Iniciar, por segunda ocasión, el procedimiento administrativo establecido en la normativa, tanto al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), por la autorización reiterada de pagos de más detectados en esta revisión física y en las auditorías CG 0003/2014, 0005/2014, CG 0030/2014, CG 0466/2014, CG 0546/2014, CG 0642/2015 y CG 0959/2015, como al Coordinador Regional de Veracruz, por los resultados</p>	N°	Contrato	Pagos en exceso	1	U.V.DPCM/F-AD-020/2014	\$1,876.76	Total		\$1,876.76	<p>No solventada</p> <p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría:</u> 14-abril-2016</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 2: De la revisión física a 8 contratos, se detectaron diferencias por un monto de 1.8 miles de pesos.</p> <p>De un universo de 36 contratos se seleccionaron 25, de los cuales solamente se revisaron integralmente los 8 (%) que contaban con el soporte documental correspondiente; a los restantes 17 (%) se les hizo verificación física. A 6 se les realizó el levantamiento de volúmenes respectivos y los otros 11 casos, únicamente se inspeccionaron físicamente. Por lo anterior, en la verificación física solamente se encontraron diferencias de volumen de obra en 1 contrato, determinándose pagos de más a 1 empresa contratista por trabajos no realizados por un monto de \$1,876.76 sin incluir IVA. (Anexo 4)</p> <p>2.1 Reintegrar y documentar, la cantidad de \$1,876.76 más el IVA y los intereses correspondientes, por pago de más y notificar a esta Contraloría General las acciones realizadas.</p> <p>Respuesta: Se anexa oficio con hoja de cálculo de intereses, donde se solicita al contratista el reintegro del monto observado.</p>
N°	Contrato	Pagos en exceso									
1	U.V.DPCM/F-AD-020/2014	\$1,876.76									
Total		\$1,876.76									

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
 Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	 Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	 M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>




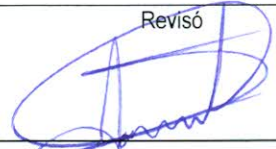


**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"

Cédula de Observaciones Definitivas

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u></p>	<p>Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>2</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe s/IVA: Irregular: <u>\$0.00</u> Aclarado <u>\$0.00</u> Recuperado: <u>\$1,876.76</u></p>	<p>Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5</u> de <u>27</u> • Correctivas: <u>2</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>3</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 2</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u></p>
---	---	---

<p>Efectos: 2.1.- Posible daño patrimonial por pagos indebidos por \$1,876.76 más el IVA e intereses generados a la fecha, en 1 contrato. 2.2.- Pago de más a la empresa contratista que pudo reflejarse en la aplicación de estos recursos en otros aspectos de la obra. 2.3.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores 2.4.- Se resta transparencia al desarrollo de los eventos.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II y XII. • Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, artículos 40 fracción II y 75 segundo párrafo. • Cláusula Vigésima cuarta del contrato 020/2014. • Manual de Políticas Internas, Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios Tomo II en su apartado Procedimiento de Supervisión de Obra de Obra: Id. DPCM-GE-PI-01, fracción VI desarrollo, inciso B), al inicio de las obras, inciso B.9) revisión de estimaciones. 	<p>de esta auditoría y de la CG 0005/2014.</p> <p>Preventiva:</p> <p>2.1 Acorde a la recomendación preventiva de la observación N°. 2 de la auditoría CG 0005/2014 a la Coordinación Regional Veracruz y al Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), se le solicita a la titular de la DPCyM proporcionar evidencia de las acciones y medidas que ha adoptado para cerciorarse de que a los contratistas se le paguen sólo los volúmenes realmente ejecutados, previa verificación física.</p> <p>2.2 La titular de la DPCyM, en lo sucesivo, deberá vigilar que los contratistas cumplan con lo establecido en los contratos de obra y normativa correspondiente, para que, en caso de incurrir en cualquier acto u omisión que les sea imputable y dañe a la Universidad, se aplique lo establecido en el Reglamento de Obras.</p> <p>2.3 Comunicar por escrito, al Coordinador Regional Veracruz y al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos, autorizando a los contratistas, únicamente los volúmenes de obra realmente ejecutados (previa verificación física), señalando que en caso</p>	<p>-----</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación:</p> <p>Observación N° 2: De la revisión física a 8 contratos, se detectaron diferencias por un monto de 1.8 miles de pesos De un universo de 36 contratos se seleccionaron 25, de los cuales solamente se revisaron integralmente los 8 (%) que contaban con el soporte documental correspondiente; a los restantes 17 (%) se les hizo verificación física. A 6 se les realizó el levantamiento de volúmenes respectivos y los otros 11 casos, únicamente se inspeccionaron físicamente. Por lo anterior, en la verificación física solamente se encontraron diferencias de volumen de obra en 1 contrato, determinándose pagos de más a 1 empresa contratista por trabajos no realizados por un monto de \$1,876.76 sin incluir IVA. (Anexo 4)</p> <p>2.1 Reintegrar y documentar, la cantidad de \$1,876.76 más el IVA y los intereses correspondientes, por pago de más y notificar a esta Contraloría General las acciones realizadas. Respuesta: Se anexa oficio de notificación, hoja de cálculo de intereses, y reintegro a través de depósito bancario.</p> <p>-----</p> <p>Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril</p>
---	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>2</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe s/IVA: Irregular: <u>\$0.00</u> Aclarado <u>\$0.00</u> Recuperado: <u>\$1,876.76</u>	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5</u> de <u>27</u> • Correctivas: <u>2</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>3</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 2</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	--

	<p>de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la norma, informando las acciones tomadas a esta Contraloría General.</p>	<p>de 2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p> <p>Recomendación correctiva 2.1.- Solventada Del contrato 020/2014, la DPCyM presenta oficio s/n de fecha 30 de marzo de 2016 turnado a la contratista, solicitando el pago de lo observado más sus intereses y oficio s/n del mismo día, mes y año, donde anexa la ficha de depósito del reintegro de la cantidad de \$1,876.76 sin incluir el IVA más los intereses generados. Derivado de todo lo anterior, se solventa la cantidad de \$1,876.76 sin incluir IVA más los intereses generados, haciendo un total de \$2,248.16.</p> <p>Recomendación correctiva 2.2.- No solventada Por no iniciar el procedimiento administrativo establecido en la normativa, al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), por la autorización reiterada de pagos de más detectados en esta revisión física y en las auditorías CG 0003/2014, 0005/2014, CG 0030/2014, CG 0466/2014, CG 0546/2014, CG 0642/2015 y CG 0959/2015, como al Coordinador Regional de Veracruz, por los resultados de esta auditoría y de la CG 0005/2014 y no informar de las acciones tomadas a esta Contraloría General. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <p>Por de todo lo anterior, no se solventa la recomendación correctivas 2.2.</p> <hr/> <p>Recomendación preventiva 2.1.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio N°. D0191/16 de fecha 17 de febrero de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz y su asistente para</p>
--	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eulimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u></p>
---	---	---	---

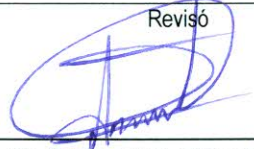


**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, periodo 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>2</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe s/IVA: Irregular: <u>\$0.00</u> Aclarado <u>\$0.00</u> Recuperado: <u>\$1,876.76</u>	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>3 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 2</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>la "Capacitación para la actualización e instrucción de responsabilidades del personal relacionado con las obras Universitarias en Materia de Supervisión, control y seguimiento", para demostrar las acciones y medidas adoptadas para la capacitación del personal a cargo.</p> <p>Recomendación preventiva 2.2.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio N°. D0433/16 de fecha 6 de abril de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, exhortando a realizar un estricto control de tiempo y forma, en la etapa de ejecución, proceso y conclusión de las obras y que de no cumplir con las disposiciones normativas, se aplicaran las sanciones de tipo administrativo que establece la Legislación Universitaria.</p> <p>Recomendación preventiva 2.3.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de las obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eufimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado																																				
<p>Observación N° 3: Incumplimiento normativo y contractual de 14 contratos, por atrasos que van de 1 mes 5 días a 1 año 1 mes, en los programas convenidos y plazos de ejecución pactados</p> <p>Se observaron atrasos en un rango de 1 mes 5 días a 1 año 1 mes en los programas y plazos de ejecución pactados, para la terminación de 14 contratos de obra (Anexo 5), sin que al 25 de noviembre de 2015, la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento hubiera aplicado pena convencional alguna ni justificado documentalmente los atrasos para el cierre y entrega-recepción de las obra.</p> <p>Causa:</p> <p>3.1.- Falta de seguimiento sobre el cumplimiento de la ejecución de los conceptos y el programa de obra convenido.</p> <p>3.2.- Deficiencias de control interno e incumplimiento por parte del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), del programa de obra convenido.</p> <p>3.3.- Falta de vigilancia del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) en la ejecución de los</p>	<p>Correctiva:</p> <p>La titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con los jefes de los Departamentos de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) y de Evaluación y Control Técnico, del Coordinador Regional Veracruz y del Titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de la lectura del informe, deberá realizar las acciones siguientes, mismas que notificará a la Contraloría General:</p> <p>3.1.- Aplicar las penalizaciones a la empresa contratista y/o iniciar el proceso de rescisión de los contratos observados o, en su caso, justificar documentalmente los atrasos para el cierre y entrega-recepción de las obras.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Contrato</th> <th>Período contractual incluyendo prórrogas</th> <th>Atrasos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-026/2014</td> <td>06/10/14 al 25/10/14</td> <td>Atrasos al 25 de noviembre de 2015, 396 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-035/2014</td> <td>13/02/15 al 13/05/15</td> <td>Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 195 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-037/2014</td> <td>23/02/15 al 23/05/15</td> <td>Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 185 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-039/2014</td> <td>02/03/15 al 30/04/15</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 208 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-054/2014</td> <td>17/04/15 al 25/06/15</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 151 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-057/2014</td> <td>24/11/14 al 23/12/14</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 389 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-059/2014</td> <td>08/06/15 al 06/08/15</td> <td>Atrasos al 25 de noviembre de 2015, 111 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-064/2014</td> <td>04/05/15 al 02/07/15</td> <td>Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 135 días con respecto a su terminación.</td> </tr> </tbody> </table>	No.	Contrato	Período contractual incluyendo prórrogas	Atrasos	1	U.V.-DPCM/F-AD-026/2014	06/10/14 al 25/10/14	Atrasos al 25 de noviembre de 2015, 396 días con respecto a su terminación.	2	U.V.-DPCM/F-AD-035/2014	13/02/15 al 13/05/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 195 días con respecto a su terminación.	3	U.V.-DPCM/F-AD-037/2014	23/02/15 al 23/05/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 185 días con respecto a su terminación.	4	U.V.-DPCM/F-AD-039/2014	02/03/15 al 30/04/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 208 días con respecto a su terminación.	5	U.V.-DPCM/F-AD-054/2014	17/04/15 al 25/06/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 151 días con respecto a su terminación.	6	U.V.-DPCM/F-AD-057/2014	24/11/14 al 23/12/14	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 389 días con respecto a su terminación.	7	U.V.-DPCM/F-AD-059/2014	08/06/15 al 06/08/15	Atrasos al 25 de noviembre de 2015, 111 días con respecto a su terminación.	8	U.V.-DPCM/F-AD-064/2014	04/05/15 al 02/07/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 135 días con respecto a su terminación.	<p>No solventada</p> <p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría:</u> 14-abril-2016</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 3: Incumplimiento normativo y contractual de 14 contratos, por atrasos que van de 1 mes 5 días a 1 año 1 mes, en los programas convenidos y plazos de ejecución pactados se observaron atrasos en un rango de 1 mes 5 días a 1 año 1 mes en los programas y plazos de ejecución pactados, para la terminación de 14 contratos de obra (Anexo 5), sin que al 25 de noviembre de 2015, la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento hubiera aplicado pena convencional alguna ni justificado documentalmente los atrasos para el cierre y entrega-recepción de las obra.</p>
No.	Contrato	Período contractual incluyendo prórrogas	Atrasos																																			
1	U.V.-DPCM/F-AD-026/2014	06/10/14 al 25/10/14	Atrasos al 25 de noviembre de 2015, 396 días con respecto a su terminación.																																			
2	U.V.-DPCM/F-AD-035/2014	13/02/15 al 13/05/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 195 días con respecto a su terminación.																																			
3	U.V.-DPCM/F-AD-037/2014	23/02/15 al 23/05/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 185 días con respecto a su terminación.																																			
4	U.V.-DPCM/F-AD-039/2014	02/03/15 al 30/04/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 208 días con respecto a su terminación.																																			
5	U.V.-DPCM/F-AD-054/2014	17/04/15 al 25/06/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 151 días con respecto a su terminación.																																			
6	U.V.-DPCM/F-AD-057/2014	24/11/14 al 23/12/14	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 389 días con respecto a su terminación.																																			
7	U.V.-DPCM/F-AD-059/2014	08/06/15 al 06/08/15	Atrasos al 25 de noviembre de 2015, 111 días con respecto a su terminación.																																			
8	U.V.-DPCM/F-AD-064/2014	04/05/15 al 02/07/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 135 días con respecto a su terminación.																																			

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eulimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



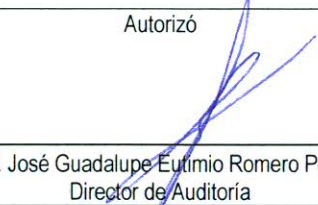



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

<p>trabajos.</p> <p>Efectos:</p> <p>3.1.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores.</p> <p>3.2.- Se crean precedentes.</p> <p>3.3.- Se resta transparencia en el desarrollo de los eventos.</p> <p>3.4.- Atrasos en el cumplimiento de metas de la DPCyM.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II y XII. • Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; Artículos 48, 54,61, 62 y 64. • Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, artículos 76, 78, 81, 109 penúltimo párrafo, 117, 118, 119 y 121 fracción I y XI. • Del contrato; Cláusula Decima Párrafos Quinto y Octavo para los contratos No. 026/2014, 035/2014, 037/2014, 039/2014, 054/2014, 057/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 007/2015, 010/2015 y 011/2015. • Manual de Políticas Internas Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios Tomo II en su 	<table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Contrato</th> <th>Periodo contractual incluyendo prórrogas</th> <th>Atrasos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>9</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-066/2014</td> <td>29/05/15 al 17/07/15</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 129 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-068/2014</td> <td>29/05/15 al 12/07/15</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 134 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-070/2014</td> <td>22/05/15 al 10/07/15</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 136 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-007/2015</td> <td>06/04/15 al 25/05/15</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 182 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-010/2015</td> <td>11/08/15 al 19/10/15</td> <td>Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 36 días con respecto a su terminación.</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-011/2015</td> <td>13/04/15 al 12/05/15</td> <td>Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 195 días con respecto a su terminación.</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.2.- Iniciar el procedimiento administrativo establecido en la normativa, tanto al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), por la reiterada falta de vigilancia y supervisión de las obras, sin existir evidencia documental de que se hubiera aplicado pena convencional alguna o justificado los atrasos para el cierre y entrega-recepción en la ejecución de los trabajos de obra, detectados en esta revisión y en las auditorías CG 0003/2014, 0005/2014, CG 0030/2014, CG 0466/2014, CG 0546/2014, CG 0642/2015 y CG 0959/2015, como al Coordinador Regional de Veracruz, por los resultados de esta auditoría y de la CG 0005/2014.</p> <p>3.3.- Ejercer la facultad establecida en el artículo 40 fracción II del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, para las 14 empresas contratistas listadas, previo análisis sobre el costo beneficio que resulte a favor de la Universidad Veracruzana, de volver a contratarlo y mantenerlos registrados dentro del padrón de contratistas.</p>	No.	Contrato	Periodo contractual incluyendo prórrogas	Atrasos	9	U.V.-DPCM/F-AD-066/2014	29/05/15 al 17/07/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 129 días con respecto a su terminación.	10	U.V.-DPCM/F-AD-068/2014	29/05/15 al 12/07/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 134 días con respecto a su terminación.	11	U.V.-DPCM/F-AD-070/2014	22/05/15 al 10/07/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 136 días con respecto a su terminación.	12	U.V.-DPCM/F-AD-007/2015	06/04/15 al 25/05/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 182 días con respecto a su terminación.	13	U.V.-DPCM/F-AD-010/2015	11/08/15 al 19/10/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 36 días con respecto a su terminación.	14	U.V.-DPCM/F-AD-011/2015	13/04/15 al 12/05/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 195 días con respecto a su terminación.	<p>Respuesta:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Número de Contrato</th> <th>Situación actual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>UV-DPCM/F-AD-026/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción y cierre de obra administrativamente.</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>UV-DPCM/F-AD-035/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>UV-DPCM/F-AD-037/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>UV-DPCM/F-AD-039/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción y cierre de obra administrativamente.</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-054/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>UV-DPCM/F-AD-057/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>UV-DPCM/F-AD-059/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Número de Contrato	Situación actual	1	UV-DPCM/F-AD-026/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción y cierre de obra administrativamente.	2	UV-DPCM/F-AD-035/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	3	UV-DPCM/F-AD-037/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	4	UV-DPCM/F-AD-039/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción y cierre de obra administrativamente.	5	U.V.-DPCM/F-AD-054/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	6	UV-DPCM/F-AD-057/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	7	UV-DPCM/F-AD-059/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.
No.	Contrato	Periodo contractual incluyendo prórrogas	Atrasos																																																			
9	U.V.-DPCM/F-AD-066/2014	29/05/15 al 17/07/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 129 días con respecto a su terminación.																																																			
10	U.V.-DPCM/F-AD-068/2014	29/05/15 al 12/07/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 134 días con respecto a su terminación.																																																			
11	U.V.-DPCM/F-AD-070/2014	22/05/15 al 10/07/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 136 días con respecto a su terminación.																																																			
12	U.V.-DPCM/F-AD-007/2015	06/04/15 al 25/05/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 182 días con respecto a su terminación.																																																			
13	U.V.-DPCM/F-AD-010/2015	11/08/15 al 19/10/15	Atrasos al 24 de noviembre de 2015, 36 días con respecto a su terminación.																																																			
14	U.V.-DPCM/F-AD-011/2015	13/04/15 al 12/05/15	Atrasos al 23 de noviembre de 2015, 195 días con respecto a su terminación.																																																			
N°	Número de Contrato	Situación actual																																																				
1	UV-DPCM/F-AD-026/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción y cierre de obra administrativamente.																																																				
2	UV-DPCM/F-AD-035/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																																																				
3	UV-DPCM/F-AD-037/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																																																				
4	UV-DPCM/F-AD-039/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción y cierre de obra administrativamente.																																																				
5	U.V.-DPCM/F-AD-054/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																																																				
6	UV-DPCM/F-AD-057/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																																																				
7	UV-DPCM/F-AD-059/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																																																				

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---


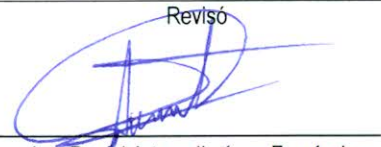




**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

apartado Procedimientos de Supervisión de Obra: Id. DPCM-GE-PI-01. <ul style="list-style-type: none"> Manual de Organización: Id. DPCM-GE-MI-01, Funciones por área, perfil de puesto Id. SGC-GE-FI-02. 	<p>Preventivas:</p> <p>3.1.- Acorde a la recomendación preventiva de la observación N°. 4 de la auditoría CG 0005/2014 a la Coordinación Regional Veracruz y al Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), se le solicita a la titular de la DPCyM presentar evidencia de la implementación de los mecanismos, controles internos y demás documentación para la aplicación de las medidas de control y vigilancia necesarias para asegurarse de que el inicio y conclusión de las obras se haga en los plazos establecidos en los contratos.</p> <p>3.2.- Comunicar por escrito, al Coordinador Regional Veracruz y al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos, relativos a los programas y plazos de ejecución pactados, para la terminación de las obra, señalando que en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la norma e informar las acciones tomadas a esta Contraloría General.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Número de Contrato</th> <th>Situación actual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8</td> <td>UV-DPCM/F-AD-064/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>UV-DPCM/F-AD-066/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>UV-DPCM/F-AD-068/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>UV-DPCM/F-AD-070/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>UV-DPCM/F-AD-007/2015</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>UV-DPCM/F-AD-010/2015</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>UV-DPCM/F-AD-011/2015</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Número de Contrato	Situación actual	8	UV-DPCM/F-AD-064/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	9	UV-DPCM/F-AD-066/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	10	UV-DPCM/F-AD-068/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	11	UV-DPCM/F-AD-070/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	12	UV-DPCM/F-AD-007/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	13	UV-DPCM/F-AD-010/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	14	UV-DPCM/F-AD-011/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.
N°	Número de Contrato	Situación actual																								
8	UV-DPCM/F-AD-064/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																								
9	UV-DPCM/F-AD-066/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																								
10	UV-DPCM/F-AD-068/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																								
11	UV-DPCM/F-AD-070/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																								
12	UV-DPCM/F-AD-007/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																								
13	UV-DPCM/F-AD-010/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																								
14	UV-DPCM/F-AD-011/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.																								

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Edumio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 Abril 2016</u></p>
---	---	--	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación:</p> <p>Observación N° 3: Incumplimiento normativo y contractual de 14 contratos, por atrasos que van de 1 mes 5 días a 1 año 1 mes, en los programas convenidos y plazos de ejecución pactados se observaron atrasos en un rango de 1 mes 5 días a 1 año 1 mes en los programas y plazos de ejecución pactados, para la terminación de 14 contratos de obra (Anexo 5), sin que al 25 de noviembre de 2015, la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento hubiera aplicado pena convencional alguna ni justificado documentalmente los atrasos para el cierre y entrega-recepción de las obra.</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Número de Contrato</th> <th>Situación actual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">3</td> <td>UV-DPCM/F-AD-037/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">7</td> <td>UV-DPCM/F-AD-059/2014</td> <td>Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Número de Contrato	Situación actual	3	UV-DPCM/F-AD-037/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.	7	UV-DPCM/F-AD-059/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.
N°	Número de Contrato	Situación actual									
3	UV-DPCM/F-AD-037/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.									
7	UV-DPCM/F-AD-059/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.									

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

N°	Número de Contrato	Situación actual
11	UV-DPCM/F-AD-070/2014	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.
13	UV-DPCM/F-AD-010/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.
14	UV-DPCM/F-AD-011/2015	Obra ejecutada, concluida y recepcionada físicamente en el plazo convenido. Ver aviso de terminación de obra y actas de entrega-recepción. El cierre de obra administrativamente (estimación finiquito) se encuentra en revisión para su trámite de pago.

Respuesta:

La Dirección de proyectos, construcciones y mantenimiento está recabando y actuando con la finalidad de tener los soportes documentales de los retrasos en los contratos que se hace mención en esta observación, mismos que ocurren por diversas circunstancias, la mayoría de las veces ajenas al contratista y a esta Dirección (falta de pago de estimaciones, modificaciones y ajustes al proyecto arquitectónico por parte de la autoridades académicas de la dependencia, etc.) sin que ello implique el falta de supervisión o control, además de que como ya se dijo, se ha exhortado por escrito al Coordinador que implemente las medidas necesarias y recabe los soportes documentales necesarios para justificar atrasos en tiempo y forma, tal como fue solicitado en las recomendaciones preventivas.

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--







**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>Los trabajos de los contratos de obra fueron ejecutados y concluidos dentro del periodo contractual convenido, pero los trámites para el cierre de obra técnicos y administrativos si contemplaron un determinado atraso, en razón de diversos acontecimientos como la falta de pago de las estimaciones debido a la falta de la radicación de los recursos por parte de las autoridades de la SEFIPLAN (Recursos FAM), desatención de los supervisores y contratistas en la elaboración correcta de las estimaciones provocando que la corrección de los errores haya un desfase en los tramites de pago, así como el seguimiento a los cierres de obra, que ocasionan que ciertos contratistas ya no se presenten en las oficinas de ésta DPCyM, y sea difícil contactarlos para su cierre respectivo, provocando que las autoridades de la Universidad determinen realizar los Finiquitos de obra de manera unilateral para regularizar sus situaciones contractuales.</p> <p>-----</p> <p>Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril de 2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



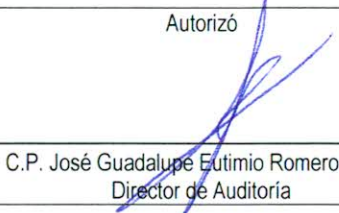
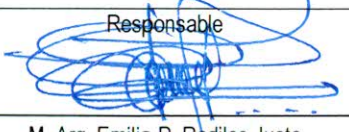


**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>Recomendación correctiva 3.1.- No solventada En la revisión documental presentada para solventación, de un total de 14 contratos, no fue documentado 1, ya que la DPCyM no presentó documentación comprobatoria de suspensión temporal, oficio de terminación o entrega-recepción de la obra:</p> <table border="1" data-bbox="1375 576 1984 657"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Contrato</th> <th>Observaciones CG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>UV. DPCM/F-AD-010/2015</td> <td>6 meses 3 días (186 días) con respecto a su terminación.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Derivado de lo anterior, no se solventa la recomendación correctiva 3.1, ya que la DPCyM, no aplicó las penalizaciones a la empresa contratista y/o iniciar el proceso de rescisión de los contratos observados o, en su caso, justificar documentalmente los atrasos para el cierre y entrega-recepción de las obras. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <p>Recomendación correctiva 3.2.- No solventada. Por no iniciar el procedimiento administrativo establecido en la normativa, al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), por la reiterada falta de vigilancia y supervisión de las obras, sin existir evidencia documental de que se hubiera aplicado pena convencional alguna o justificado los atrasos para el cierre y entrega-recepción en la ejecución de los trabajos de obra, detectados en esta revisión y en las auditorías CG 0003/2014, 0005/2014, CG 0030/2014, CG 0466/2014, CG 0546/2014, CG 0642/2015 y CG 0959/2015, como al Coordinador Regional de Veracruz, por los resultados de esta auditoría y de la CG 0005/2014. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p>	No.	Contrato	Observaciones CG	1	UV. DPCM/F-AD-010/2015	6 meses 3 días (186 días) con respecto a su terminación.
No.	Contrato	Observaciones CG						
1	UV. DPCM/F-AD-010/2015	6 meses 3 días (186 días) con respecto a su terminación.						

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>
---	---	---	--



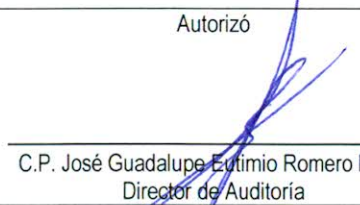



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>Recomendación correctiva 3.3.- No solventada. Por no ejercer la facultad establecida en el artículo 40 fracción II del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, para la empresa contratista listada, previo análisis sobre el costo beneficio que resulte a favor de la Universidad Veracruzana, de volver a contratarlo y mantenerlo registrado dentro del padrón de contratistas. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <hr/> <p>Recomendación preventiva 3.1.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio N°. D0191/16 de fecha 17 de febrero de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz y su asistente para la "Capacitación para la actualización e instrucción de responsabilidades del personal relacionado con las obras Universitarias en Materia de Supervisión, control y seguimiento", del oficio N°. D0433/16 de fecha 6 de abril de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, exhortando a realizar un estricto control de tiempo y forma, en la etapa de ejecución, proceso y conclusión de las obras y que de no cumplir con las disposiciones normativas, se aplicaran las sanciones de tipo administrativo que establece la Legislación Universitaria, así como presentar oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de sus obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria.</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 Abril 2016</u>
---	---	---	--





**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, periodo 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>3</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>5 de 27</u> • Correctivas: <u>3 de 14</u> Preventivas: <u>2 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 3</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>Recomendación preventiva 3.2.- Atendida Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio N°. D0191/16 de fecha 17 de febrero de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz y su asistente para la "Capacitación para la actualización e instrucción de responsabilidades del personal relacionado con las obras Universitarias en Materia de Supervisión, control y seguimiento" y oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de sus obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria.</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



Contraloría General
Dirección de Auditoría
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
 Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>4</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado: _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 4</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado																											
<p>Observación N° 4: Detalles constructivos encontrados en el proceso de 2 contratos de obra</p> <p>De la verificación física a 25 contratos, en 2 de ellos (016/2014 y 043/2014), se observaron detalles constructivos en los procesos de ejecución y de supervisión. (Anexo 6)</p> <p>Causa:</p> <p>4.1.- Falta de seguimiento sobre el cumplimiento de la ejecución de los conceptos de obra convenidos.</p> <p>4.2.- Deficiencias de control interno e incumplimiento por parte del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), en la supervisión de la ejecución de los trabajos.</p> <p>4.3.- Falta de vigilancia del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) para el cumplimiento de los procedimientos de construcción.</p> <p>Efectos:</p> <p>4.1.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores.</p> <p>4.2.- Se crean precedentes.</p> <p>4.3.- Se resta transparencia al desarrollo de los eventos.</p> <p>4.4.- Pagos por trabajos que no cumplen especificaciones</p>	<p>Correctiva:</p> <p>La titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con los jefes de los Departamentos de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) y de Evaluación y Control Técnico, del Coordinador Regional Veracruz y del Titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de la lectura del informe, deberá realizar las acciones siguientes, mismas que notificará a la Contraloría General:</p> <p>4.1.- Aplicar las penalizaciones a las empresas contratistas en las estimaciones subsecuentes o, en su caso, documentar las correcciones realizadas a las inconsistencias en los procesos de ejecución y supervisión de las obras:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Diferencias/inconsistencias</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>U.V.- DPCM/F- AD- 016/2014</td> <td>Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas</td> <td>• Presentó detalles constructivos en puerta instalada.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>U.V.- DPCM/F- AD- 043/2014</td> <td>Ing. José García Espinosa de los Monteros</td> <td>• A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. • Faltaban tapas de varias condulets.</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.2.- Presentar evidencia de la implementación de los</p>	N°	Contrato	Contratista	Diferencias/inconsistencias	1	U.V.- DPCM/F- AD- 016/2014	Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas	• Presentó detalles constructivos en puerta instalada.	2	U.V.- DPCM/F- AD- 043/2014	Ing. José García Espinosa de los Monteros	• A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. • Faltaban tapas de varias condulets.	<p>No solventada</p> <p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría:</u> 14-abril-2016</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 4: Detalles constructivos encontrados en el proceso de 2 contratos de obra De la verificación física a 25 contratos, en 2 de ellos (016/2014 y 043/2014), se observaron detalles constructivos en los procesos de ejecución y de supervisión. (Anexo 6).</p> <p>Respuesta:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Inconsistencias encontradas</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>U.V.- DPCM/ FAD- 016/2014</td> <td>Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas</td> <td>Presentó detalles constructivos en puerta instalada.</td> <td>Se anexa oficio con su hoja de cálculo de intereses, donde se solicita al contratista el reintegro del monto observado.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>U.V.- DPCM/ FAD- 043/2014</td> <td>Ing. José García Espinosa de los Monteros</td> <td>A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. Faltaban tapas de varias condulets.</td> <td>Pendiente</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación:</p>	N°	Contrato	Contratista	Inconsistencias encontradas	Respuesta	1	U.V.- DPCM/ FAD- 016/2014	Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas	Presentó detalles constructivos en puerta instalada.	Se anexa oficio con su hoja de cálculo de intereses, donde se solicita al contratista el reintegro del monto observado.	2	U.V.- DPCM/ FAD- 043/2014	Ing. José García Espinosa de los Monteros	A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. Faltaban tapas de varias condulets.	Pendiente
N°	Contrato	Contratista	Diferencias/inconsistencias																										
1	U.V.- DPCM/F- AD- 016/2014	Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas	• Presentó detalles constructivos en puerta instalada.																										
2	U.V.- DPCM/F- AD- 043/2014	Ing. José García Espinosa de los Monteros	• A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. • Faltaban tapas de varias condulets.																										
N°	Contrato	Contratista	Inconsistencias encontradas	Respuesta																									
1	U.V.- DPCM/ FAD- 016/2014	Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas	Presentó detalles constructivos en puerta instalada.	Se anexa oficio con su hoja de cálculo de intereses, donde se solicita al contratista el reintegro del monto observado.																									
2	U.V.- DPCM/ FAD- 043/2014	Ing. José García Espinosa de los Monteros	A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. Faltaban tapas de varias condulets.	Pendiente																									

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Cutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 April 2016</u>
---	---	---	--



Contraloría General
Dirección de Auditoría
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
 Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>4</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado: _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 4</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	---	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado															
<p>de construcción y/o catálogo</p> <p>4.5.- Trabajos deficientes y con mala calidad.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II y XII. Del contrato: Cláusulas Décima Cuarta párrafo primero, Decima Quinta párrafo décimo quinto y Cláusula Décima Novena fracción IX para los contratos 016/2014 y 043/2014. Manual de Políticas Internas Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios Tomo II en su apartado Procedimientos de Supervisión de Obra: Id. DPCM-GE-PI-01 	<p>mecanismos, controles internos y demás documentación para la aplicación de las medidas de control y vigilancia necesarias que aseguren las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos, relativo a la vigilancia para el cumplimiento de las especificaciones, características y calidad en las obra.</p> <p>Preventiva:</p> <p>4.1.- Comunicar por escrito, al Coordinador Regional Veracruz y al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos, conforme a las especificaciones, características y calidad en las obras, señalando que en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la norma e informar las acciones tomadas a esta Contraloría General.</p>	<p>Observación N° 4: Detalles constructivos encontrados en el proceso de 2 contratos de obra De la verificación física a 25 contratos, en 2 de ellos (016/2014 y 043/2014), se observaron detalles constructivos en los procesos de ejecución y de supervisión. (Anexo 6).</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Inconsistencias encontradas</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">U.V.- DPCM/ FAD- 016/2014</td> <td style="text-align: center;">Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas</td> <td style="text-align: center;">Presentó detalles constructivos en puerta instalada.</td> <td style="text-align: center;">Se anexa oficio con su hoja de cálculo de intereses del monto observado y reintegro a través de su depósito bancario.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">U.V.- DPCM/ FAD- 043/2014</td> <td style="text-align: center;">Ing. José García Espinosa de los Monteros</td> <td style="text-align: center;">A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. Faltaban tapas de varias condulets.</td> <td style="text-align: center;">Se anexa minuta de trabajo y fotografía donde se corrigieron los detalles señalados.</td> </tr> </tbody> </table> <p style="margin-top: 20px;">Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril de 2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p> <p>Recomendación correctiva 4.1.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento para el contrato 016/2014, no presenta evidencia documental del reintegro por el concepto de la puerta observada y para el contrato 043/2014, no se presenta evidencia documental alguna. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p>	N°	Contrato	Contratista	Inconsistencias encontradas	Respuesta	1	U.V.- DPCM/ FAD- 016/2014	Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas	Presentó detalles constructivos en puerta instalada.	Se anexa oficio con su hoja de cálculo de intereses del monto observado y reintegro a través de su depósito bancario.	2	U.V.- DPCM/ FAD- 043/2014	Ing. José García Espinosa de los Monteros	A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. Faltaban tapas de varias condulets.	Se anexa minuta de trabajo y fotografía donde se corrigieron los detalles señalados.
N°	Contrato	Contratista	Inconsistencias encontradas	Respuesta													
1	U.V.- DPCM/ FAD- 016/2014	Arq. Carlos Fernando Ruiz Rosas	Presentó detalles constructivos en puerta instalada.	Se anexa oficio con su hoja de cálculo de intereses del monto observado y reintegro a través de su depósito bancario.													
2	U.V.- DPCM/ FAD- 043/2014	Ing. José García Espinosa de los Monteros	A los tableros generales les faltaban las tapas de protección. Faltaban tapas de varias condulets.	Se anexa minuta de trabajo y fotografía donde se corrigieron los detalles señalados.													

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>4</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2015 Obs. 4</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
		<p>Recomendación correctiva 4.2.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento no presenta evidencia documental de la implementación de los mecanismos, controles internos y demás documentación para la aplicación de las medidas de control y vigilancia necesarias que aseguren las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos, relativo a la vigilancia para el cumplimiento de las especificaciones, características y calidad en las obra. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <hr/> <p>Recomendación preventiva 4.1.- Atendida. Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio s/h de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de sus obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria.</p>

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
 <hr/> Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	 <hr/> Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 <hr/> C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	 <hr/> M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>



Contraloría General
Dirección de Auditoría
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
 Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>5</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

<p>Observación N° 5: De los 11 contratos sin estimaciones, 3 tampoco presentaban generadores, imposibilitando la medición de los volúmenes ejecutados</p> <p>En la verificación del 23 de noviembre de 2015, a los 11 contratos sin estimaciones, 3 de ellos tampoco presentaban generadores, imposibilitando la medición de los volúmenes ejecutados, realizándose el levantamiento de volúmenes de 4 conceptos para su compulsión por parte de la Contraloría General, aunque esta actividad le corresponde al Coordinador Regional Veracruz. (Anexo 7)</p> <p>Causa:</p> <p>5.1.- Falta de seguimiento sobre el cumplimiento de la ejecución de los conceptos de obra convenidos, tiempos de ejecución, calendario de obra y del clausulado de los contratos.</p> <p>5.2.- Deficiencias de control interno e incumplimiento por parte del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), en la supervisión de la ejecución de los trabajos y a los procesos administrativos de la obra.</p> <p>5.3.- Falta de vigilancia del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) para el cumplimiento de los procedimientos de construcción y trámite de pago.</p> <p>Efectos:</p> <p>5.1.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y</p>	<p>Correctiva:</p> <p>La titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con los jefes de los Departamentos de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) y de Evaluación y Control Técnico, del Coordinador Regional Veracruz y del titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de la lectura del informe, deberá realizar las acciones siguientes, mismas que notificará a la Contraloría General:</p> <p>5.1.- Realizar las compulsiones con respecto a los volúmenes estimados por las empresas y los generados en la revisión, verificando los realmente ejecutados y tramitados para su cobro, para que, en caso de existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, se hagan las deductivas correspondientes en las estimaciones subsiguientes de los siguientes contratos:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>No</th> <th>Contrato</th> <th>Volumen Auditado</th> <th>Precio Unitario</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-054/2014</td> <td>99.60 99.60</td> <td>\$89.33 \$306.38</td> <td>\$8,897.27 \$30515.45</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-061/2014</td> <td>368.18</td> <td>\$307.41</td> <td>\$113,182.21</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-070/2014</td> <td>261.19</td> <td>\$81.51</td> <td>\$21,289.60</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td style="text-align: right;">\$173,884.53</td> </tr> </tbody> </table> <p>5.2.- Derivado del incumplimientos de las actividades del Coordinador Regional Veracruz, presentar evidencia de la implementación de los mecanismos, controles internos y demás documentación para la aplicación de las medidas de</p>	No	Contrato	Volumen Auditado	Precio Unitario	Monto	1	U.V.-DPCM/F-AD-054/2014	99.60 99.60	\$89.33 \$306.38	\$8,897.27 \$30515.45	2	U.V.-DPCM/F-AD-061/2014	368.18	\$307.41	\$113,182.21	3	U.V.-DPCM/F-AD-070/2014	261.19	\$81.51	\$21,289.60					\$173,884.53	<p>No solventada</p> <p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría:</u> 14-abril-2016</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 5: De los 11 contratos sin estimaciones, 3 tampoco presentaban generadores, imposibilitando la medición de los volúmenes ejecutados En la verificación del 23 de noviembre de 2015, a los 11 contratos sin estimaciones, 3 de ellos tampoco presentaban generadores, imposibilitando la medición de los volúmenes ejecutados, realizándose el levantamiento de volúmenes de 4 conceptos para su compulsión por parte de la Contraloría General, aunque esta actividad le corresponde al Coordinador Regional Veracruz. (Anexo 7)</p> <p>5.1.- Realizar las compulsiones con respecto a los volúmenes estimados por las empresas y los generados en la revisión, verificando los realmente ejecutados y tramitados para su cobro, para que, en caso de existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, se hagan las deductivas correspondientes en las estimaciones subsiguientes de los siguientes contratos:</p> <p>Respuesta:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Volumen auditado</th> <th>Precio Unitario</th> <th>Monto</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>UV-DPCM/F-AD-054/2014</td> <td>99.60 99.60</td> <td>\$89.33 \$306.38</td> <td>\$8,897.27 \$30,515.45</td> <td>Pendiente</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Contrato	Volumen auditado	Precio Unitario	Monto	Respuesta	1	UV-DPCM/F-AD-054/2014	99.60 99.60	\$89.33 \$306.38	\$8,897.27 \$30,515.45	Pendiente
No	Contrato	Volumen Auditado	Precio Unitario	Monto																																			
1	U.V.-DPCM/F-AD-054/2014	99.60 99.60	\$89.33 \$306.38	\$8,897.27 \$30515.45																																			
2	U.V.-DPCM/F-AD-061/2014	368.18	\$307.41	\$113,182.21																																			
3	U.V.-DPCM/F-AD-070/2014	261.19	\$81.51	\$21,289.60																																			
				\$173,884.53																																			
N°	Contrato	Volumen auditado	Precio Unitario	Monto	Respuesta																																		
1	UV-DPCM/F-AD-054/2014	99.60 99.60	\$89.33 \$306.38	\$8,897.27 \$30,515.45	Pendiente																																		

Elaboró  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable  M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
--	--	--	---



Contraloría General
Dirección de Auditoría

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento
Dependencia: Secretaría de la Rectoría
Región: Veracruz
Rubro: Obra Pública – Construcción y Supervisión

Año: 2016
Período auditado: Ejercicio 2014-2015
N° de Auditoría de origen: CG 1348/2015
N° de Observación a que se da seguimiento: 5
Inicio y término de Seguimiento: 1° al 22 de abril de 2016
Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____

Total de observaciones originales: 8
Solventadas: 0 No solventadas: 8
Recomendaciones de esta observación: 3 de 27
• Correctivas: 2 de 14 Preventivas: 1 de 13
Recurrentes (R) : CG 0005/2014 Obs. 5
Total de recomendaciones originales: 27

Órganos Fiscalizadores.
5.2.- Se crean precedentes.
5.3.- Se resta transparencia en el desarrollo de los eventos.
5.4.- Atrasos administrativos en finiquito y terminación de los trabajos.
5.5.- Incumplimiento del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento.

Fundamento Legal:

- Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II y XII.
- Del contrato: Cláusula Décima Párrafo Quinto para los 5 contratos.
- Manual de Políticas Internas Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios Tomo II en su apartado Procedimientos de Supervisión de Obra: Id. DPCM-GE-PI-01

control y vigilancia necesarias para asegurarse del cumplimiento de los contratos, los términos de referencia, así como del proceso de ejecución de la obra y de la elaboración de generadores de obra por la Coordinación Regional Veracruz.

Preventiva:

5.1.- Comunicar por escrito, al Coordinador Regional Veracruz y al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos y vigilancia del proceso de ejecución de la obra, así como la elaboración de sus propios generadores de obra y su supervisión, señalando que en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la norma e informar las acciones tomadas a esta Contraloría General.

N°	Contrato	Volumen auditado	Precio Unitario	Monto	Respuesta
2	UV-DPCM/F-AD-061/2014	368.18	\$307.41	\$113,182.21	Pendiente
3	UV-DPCM/F-AD-070/2014	261.19	\$81.51	\$21,289.60	Pendiente

Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento
Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación:

Observación N° 5:

De los 11 contratos sin estimaciones, 3 tampoco presentaban generadores, imposibilitando la medición de los volúmenes ejecutados En la verificación del 23 de noviembre de 2015, a los 11 contratos sin estimaciones, 3 de ellos tampoco presentaban generadores, imposibilitando la medición de los volúmenes ejecutados, realizándose el levantamiento de volúmenes de 4 conceptos para su compulsión por parte de la Contraloría General, aunque esta actividad le corresponde al Coordinador Regional Veracruz. (Anexo 7)

5.1.- Realizar las compulsas con respecto a los volúmenes estimados por las empresas y los generados en la revisión, verificando los realmente ejecutados y tramitados para su cobro, para que, en caso de existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, se hagan las deductivas correspondientes en las estimaciones subsecuentes de los siguientes contratos:

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>5</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Volumen auditado</th> <th>Precio Unitario</th> <th>Monto</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>UV-DPCM/F-AD-054/2014</td> <td>99.60 99.60</td> <td>\$89.33 \$306.38</td> <td>\$8,897.27 \$30,515.45</td> <td>Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>UV-DPCM/F-AD-061/2014</td> <td>368.18</td> <td>\$307.41</td> <td>\$113,182.21</td> <td>Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>UV-DPCM/F-AD-070/2014</td> <td>261.19</td> <td>\$81.51</td> <td>\$21,289.60</td> <td>Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Contrato	Volumen auditado	Precio Unitario	Monto	Respuesta	1	UV-DPCM/F-AD-054/2014	99.60 99.60	\$89.33 \$306.38	\$8,897.27 \$30,515.45	Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.	2	UV-DPCM/F-AD-061/2014	368.18	\$307.41	\$113,182.21	Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.	3	UV-DPCM/F-AD-070/2014	261.19	\$81.51	\$21,289.60	Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.
		N°	Contrato	Volumen auditado	Precio Unitario	Monto	Respuesta																			
1	UV-DPCM/F-AD-054/2014	99.60 99.60	\$89.33 \$306.38	\$8,897.27 \$30,515.45	Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.																					
2	UV-DPCM/F-AD-061/2014	368.18	\$307.41	\$113,182.21	Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.																					
3	UV-DPCM/F-AD-070/2014	261.19	\$81.51	\$21,289.60	Se anexan estimaciones de obra presentada por la empresa contratista.																					
<p>Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril de 2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p> <p>Recomendación correctiva 5.1.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento menciona que anexa estimaciones de obra, pero no adjunta la documentación. No presenta evidencia documental de haber realizado las compulsas con respecto a los volúmenes estimados por las constructoras y los generados en la revisión. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <p>Recomendación correctiva 5.2.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento no presenta evidencia de la implementación de los mecanismos, controles internos y demás documentación para la aplicación de las medidas de control y vigilancia</p>																										

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rojiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--


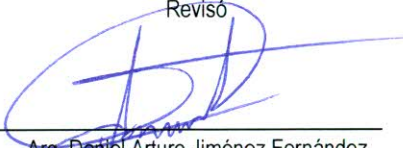

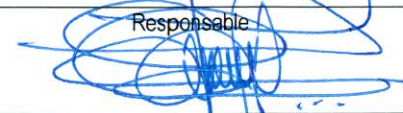


**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>5</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>necesarias para asegurarse del cumplimiento de los contratos, los términos de referencia, así como del proceso de ejecución de la obra y de la elaboración de generadores de obra por la Coordinación Regional Veracruz.</p> <hr/> <p>Recomendación preventiva 5.1.- Atendida. Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de sus obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria.</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>6</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

<p>Observación N° 6: Diferencia en medida física de un concepto de obra del contrato 062/2015</p> <p>De la verificación física al contrato 062/2015, al revisarse las medidas del concepto LAV2.40, se encontró que las medidas físicas eran menores que las contratadas para cada pieza. (Anexo 8)</p> <p>Causas:</p> <p>6.1.- Falta de seguimiento sobre el cumplimiento de la ejecución de los conceptos de obra convenidos.</p> <p>6.2.- Deficiencias de control interno e incumplimiento por parte del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), en la supervisión de la ejecución de los trabajos.</p> <p>6.3.- Falta de vigilancia del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) para el cumplimiento de los procedimientos de construcción.</p> <p>Efectos:</p> <p>6.1.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores.</p>	<p>Correctiva:</p> <p>La titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con los jefes de los Departamentos de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento) y de Evaluación y Control Técnico, del Coordinador Regional Veracruz y del titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de la lectura del informe, deberá realizar las acciones siguientes, mismas que notificará a la Contraloría General:</p> <p>6.1.- Realizar las compulsas del concepto denominado LAV 2.40 así como el análisis de precios, con respecto a los volúmenes estimados por la empresa y los volúmenes generados en la revisión, verificando los volúmenes realmente ejecutados y tramitados para su cobro. De existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, deberá aplicar la deductiva correspondiente en la estimación siguiente o, en su caso, corregir el presupuesto y análisis de precios unitarios de acuerdo a la normativa correspondiente.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Clave</th> <th>Descripción</th> <th>Medidas presupuestadas</th> <th>Datos encontrados</th> <th>Medidas Auditadas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5" style="text-align: center;">LAV 2.40</td> <td rowspan="5">Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m., para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)</td> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td rowspan="5">El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28,2.03+2.34+2.32</td> <td style="text-align: center;">2.03</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td style="text-align: center;">2.34</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td style="text-align: center;">2.34</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td style="text-align: center;">2.32</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">9.60 m.</td> <td style="text-align: center;">9.03 m.</td> </tr> </tbody> </table>	Clave	Descripción	Medidas presupuestadas	Datos encontrados	Medidas Auditadas	LAV 2.40	Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m., para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)	2.40	El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28,2.03+2.34+2.32	2.03	2.40	2.34	2.40	2.34	2.40	2.32	9.60 m.	9.03 m.	<p>No solventada</p> <p>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría: <u>14-abril-2016</u></p> <p>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 6: Diferencia en medida física de un concepto de obra del contrato 062/2015. De la verificación física al contrato 062/2015, al revisarse las medidas del concepto LAV2.40, se encontró que las medidas físicas eran menores que las contratadas para cada pieza. (Anexo 8)</p> <p>Respuesta:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>c</th> <th>Descripción</th> <th>Medidas presupuestadas</th> <th>Datos encontrados</th> <th>Medidas Auditadas</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4" style="text-align: center;">LAV 2.40</td> <td rowspan="4">Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m. para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)</td> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td rowspan="3">El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28,2.03+2.34+2.32</td> <td style="text-align: center;">2.03</td> <td rowspan="4">Se anexan oficios y soporte documental de aclaración de las diferencias en las medidas ejecutadas.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td style="text-align: center;">2.34</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td style="text-align: center;">2.34</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.40</td> <td style="text-align: center;">2.32</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">Total</td> <td style="text-align: center;">9.60 m.</td> <td></td> <td style="text-align: center;">9.03 m.</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	c	Descripción	Medidas presupuestadas	Datos encontrados	Medidas Auditadas	Respuesta	LAV 2.40	Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m. para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)	2.40	El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28,2.03+2.34+2.32	2.03	Se anexan oficios y soporte documental de aclaración de las diferencias en las medidas ejecutadas.	2.40	2.34	2.40	2.34	2.40	2.32	Total		9.60 m.		9.03 m.	
Clave	Descripción	Medidas presupuestadas	Datos encontrados	Medidas Auditadas																																								
LAV 2.40	Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m., para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)	2.40	El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28,2.03+2.34+2.32	2.03																																								
		2.40		2.34																																								
		2.40		2.34																																								
		2.40		2.32																																								
		9.60 m.		9.03 m.																																								
c	Descripción	Medidas presupuestadas	Datos encontrados	Medidas Auditadas	Respuesta																																							
LAV 2.40	Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m. para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)	2.40	El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28,2.03+2.34+2.32	2.03	Se anexan oficios y soporte documental de aclaración de las diferencias en las medidas ejecutadas.																																							
		2.40		2.34																																								
		2.40		2.34																																								
		2.40	2.32																																									
Total		9.60 m.		9.03 m.																																								

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Roldes Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>6</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

<p>6.2.- Se crean precedentes.</p> <p>6.3.- Se resta transparencia en el desarrollo de los eventos.</p> <p>6.4.- Pagos por trabajos que no cumplen especificaciones de construcción y/o catálogo</p> <p>6.5.- Trabajos deficientes y con mala calidad.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II y XII. • Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, Artículos 68 último párrafo. • Del contrato: Cláusulas, Tercera, Décima Cuarta párrafo 1, Décima Quinta párrafo 15 y Décima Novena fracciones IX y X. • Manual de Políticas Internas Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios Tomo II en su apartado Procedimientos de Supervisión de Obra: Id. DPCM-GE-PI-01 	<p>Preventiva:</p> <p>6.1.- Comunicar por escrito, al Coordinador Regional Veracruz y al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos y normativa, relativo a la vigilancia para las especificaciones, características y calidad en las obras, señalando que en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la norma e informar las acciones tomadas a esta Contraloría General.</p>	<p>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación:</p> <p>Observación N° 6: Diferencia en medida física de un concepto de obra del contrato 062/2015. De la verificación física al contrato 062/2015, al revisarse las medidas del concepto LAV2.40, se encontró que las medidas físicas eran menores que las contratadas para cada pieza. (Anexo 8)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>c</th> <th>Descripción</th> <th>Medidas presupuestadas</th> <th>Datos encontrados</th> <th>Medidas Auditadas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">LAV 2.40</td> <td rowspan="4">Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m. para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)</td> <td>2.40</td> <td rowspan="4">El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28, 2.03+2.34+2.32</td> <td>2.03</td> </tr> <tr> <td>2.40</td> <td>2.34</td> </tr> <tr> <td>2.40</td> <td>2.34</td> </tr> <tr> <td>2.40</td> <td>2.32</td> </tr> <tr> <td align="right" colspan="2">Total</td> <td>9.60 m.</td> <td></td> <td>9.03 m.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Respuesta: Se anexa oficios de la contratista, minuta de sitio como soporte documental donde se manifiesta la razón de las diferencias en las medidas ejecutadas.</p> <p>Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril de</p>	c	Descripción	Medidas presupuestadas	Datos encontrados	Medidas Auditadas	LAV 2.40	Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m. para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)	2.40	El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28, 2.03+2.34+2.32	2.03	2.40	2.34	2.40	2.34	2.40	2.32	Total		9.60 m.		9.03 m.
c	Descripción	Medidas presupuestadas	Datos encontrados	Medidas Auditadas																			
LAV 2.40	Suministro y colocación de lavadero de 2.40 m. para manos con cubiertas de cuarzo negro y blanco puro por debajo de la cubierta, incluye materiales, mano de obra, maniobras y todo lo necesario para su correcta ejecución (P.U.O.T.)	2.40	El concepto establece colocación de lavadero de 2.40 metros de longitud, sin embargo se encontraron distintas medidas de 2.28, 2.03+2.34+2.32	2.03																			
		2.40		2.34																			
		2.40		2.34																			
		2.40		2.32																			
Total		9.60 m.		9.03 m.																			

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
 Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	 Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	 M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>






**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u></p>	<p>Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>6</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____</p>	<p>Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2</u> de <u>27</u> • Correctivas: <u>1</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>1</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u></p>
---	---	---

		<p>2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p> <p>Recomendación correctiva 6.1.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento no presenta la minuta de sitio como soporte documental. La DPCyM no realiza las compulsas del concepto denominado LAV 2.40 así como el análisis de precios, con respecto a los volúmenes estimados por la empresa y los volúmenes generados en la revisión, verificando los volúmenes realmente ejecutados y tramitados para su cobro y no indica que en caso de existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, aplicara la deductiva correspondiente en la estimación siguiente o, corrige el presupuesto y análisis de precios unitarios de acuerdo a la normativa correspondiente o presenta documentación en bitácora o por algún otro medio del análisis ocurrido en la obra. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <hr/> <p>Recomendación preventiva 6.1.- Atendida. Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de sus obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>7</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

<p>Observación N° 7: Trabajos no ejecutados en la terminación del contrato 057/2014 y diferencias de ubicación en la ejecución de un concepto del contrato 059/2014</p> <p>De las revisiones físicas efectuadas, se encontraron trabajos sin realizarse en el contrato 057/2014 relativos a áreas sin pintar y del contrato 059/2014, uno de los conceptos presentados en el presupuesto no corresponde al lugar donde se ejecutaron los trabajos. (Anexo 9)</p> <p>Causa:</p> <p>7.1.- Los trabajos ejecutados no han sido revisados físicamente por el Coordinador Regional Veracruz.</p> <p>7.2.- Deficiencias de control interno e incumplimiento por parte del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), en la supervisión de la ejecución de los trabajos.</p> <p>7.3.- Incumplimiento de la Unidad de Índices y Costos, al aprobar conceptos y Precios Unitarios que no corresponden al lugar de ejecución de los mismos.</p> <p>Efectos:</p> <p>7.1.- Se resta transparencia al desarrollo de los eventos de entrega-recepción.</p> <p>7.2.- Se crean precedentes.</p> <p>7.3.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> Estatuto General de la Universidad Veracruzana, 	<p>Correctiva:</p> <p>La titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con el jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), del Coordinador Regional Veracruz, del titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra y de la Unidad de Índices y Costos, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de la lectura del informe, deberá realizar las acciones siguientes:</p> <p>7.1.- Revisar estimaciones y generadores de obra del contrato 057/2014 para determinar si estas áreas fueron pintadas, demostrando documentalmente su realización, verificando los volúmenes realmente ejecutados y tramitados para su cobro. De existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, que se haga la deductiva correspondiente en la estimación siguiente o, en su caso, la devolución más los intereses generados a la fecha.</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Diferencias/inconsistencias</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>U.V.- DPCM/F- AD- 057/2014</td> <td>Abel Sosa Hernández</td> <td>Durante la revisión visual, se pudieron apreciar áreas sin pintar</td> </tr> </tbody> </table> <p>7.2.- Revisar el expediente unitario del contrato 059/2014 y realizar las correcciones y modificaciones, de conformidad con la normativa correspondiente, que refieren al lugar de ejecución del concepto ACAV-04.</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Diferencias/inconsistencias</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2</td> <td>U.V.- DPCM/F- AD- 059/2014</td> <td>AB Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.</td> <td>La descripción de un concepto no corresponde al lugar de ejecución de los trabajos.</td> </tr> </tbody> </table>	N°	Contrato	Contratista	Diferencias/inconsistencias	1	U.V.- DPCM/F- AD- 057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual, se pudieron apreciar áreas sin pintar	N°	Contrato	Contratista	Diferencias/inconsistencias	2	U.V.- DPCM/F- AD- 059/2014	AB Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.	La descripción de un concepto no corresponde al lugar de ejecución de los trabajos.	<p>No solventada</p> <p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría:</u> 14-abril-2016</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 7: Trabajos no ejecutados en la terminación del contrato 057/2014 y diferencias de ubicación en la ejecución de un concepto del contrato 059/2014</p> <p>De las revisiones físicas efectuadas, se encontraron trabajos sin realizarse en el contrato 057/2014 relativos a áreas sin pintar y del contrato 059/2014, uno de los conceptos presentados en el presupuesto no corresponde al lugar donde se ejecutaron los trabajos. (Anexo 9)</p> <p>7.1.- Revisar estimaciones y generadores de obra del contrato 057/2014 para determinar si estas áreas fueron pintadas, demostrando documentalmente su realización, verificando los volúmenes realmente ejecutados y tramitados para su cobro. De existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, que se haga la deductiva correspondiente en la estimación siguiente o, en su caso, la devolución de los intereses generados a la fecha.</p> <p>Respuesta:</p>
N°	Contrato	Contratista	Diferencias/inconsistencias															
1	U.V.- DPCM/F- AD- 057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual, se pudieron apreciar áreas sin pintar															
N°	Contrato	Contratista	Diferencias/inconsistencias															
2	U.V.- DPCM/F- AD- 059/2014	AB Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.	La descripción de un concepto no corresponde al lugar de ejecución de los trabajos.															

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
 Ing. Carmen García Jiménez Auditor	 Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	 M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>7</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

<p>artículo 336, fracciones I, II y XII.</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato: Cláusulas, Primera, Segunda, Tercera, Décima quinto párrafo y Décima Quinta penúltimo párrafo del contrato 057/2014, Cláusula Primera del contrato 059/2014. Manual de Políticas Internas Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios Tomo II en su apartado Procedimientos de Supervisión de Obra: Id. DPCM-GE-PI-01 	<p>Preventiva:</p> <p>7.1.- Comunicar por escrito, al Coordinador Regional Veracruz y al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Jefe del Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos y normativa, relativo a la revisión de las estimaciones presentados por la empresa contratista, así como la compulsión con sus propios generadores, verificando el lugar de su ejecución, realizando archivo de obra y señalando que en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la norma e informar las acciones tomadas a esta Contraloría General.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Diferencias/Inconsistencias</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-057/2014</td> <td>Abel Sosa Hernández</td> <td>Durante la revisión visual se pudieron apreciar áreas sin pintar.</td> <td>Pendiente</td> </tr> </tbody> </table> <p>7.2.- Revisar el expediente unitario del contrato 059/2014 y realizar las correcciones y modificaciones, de conformidad con la normativa correspondiente, que refieren al lugar de ejecución del concepto ACAV-04.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Diferencias/Inconsistencias</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>U.V.-DPCM/F-AD-057/2014</td> <td>Abel Sosa Hernández</td> <td>Durante la revisión visual se pudieron apreciar áreas sin pintar.</td> <td>Pendiente</td> </tr> </tbody> </table> <p>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación:</p> <p>Observación N° 7: Trabajos no ejecutados en la terminación del contrato 057/2014 y diferencias de ubicación en la ejecución de un concepto del contrato 059/2014 De las revisiones físicas efectuadas, se encontraron trabajos sin realizarse en el contrato 057/2014 relativos a áreas sin pintar y del contrato 059/2014, uno de los conceptos presentados en el presupuesto no corresponde al lugar donde se ejecutaron los trabajos. (Anexo 9)</p> <p>7.1.- Revisar estimaciones y generadores de obra del contrato 057/2014 para determinar si estas áreas fueron pintadas,</p>	N°	Contrato	Contratista	Diferencias/Inconsistencias	Respuesta	1	U.V.-DPCM/F-AD-057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual se pudieron apreciar áreas sin pintar.	Pendiente	N°	Contrato	Contratista	Diferencias/Inconsistencias	Respuesta	1	U.V.-DPCM/F-AD-057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual se pudieron apreciar áreas sin pintar.	Pendiente
N°	Contrato	Contratista	Diferencias/Inconsistencias	Respuesta																		
1	U.V.-DPCM/F-AD-057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual se pudieron apreciar áreas sin pintar.	Pendiente																		
N°	Contrato	Contratista	Diferencias/Inconsistencias	Respuesta																		
1	U.V.-DPCM/F-AD-057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual se pudieron apreciar áreas sin pintar.	Pendiente																		

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



Contraloría General
Dirección de Auditoría

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>7</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>demonstrando documentalmente su realización, verificando los volúmenes realmente ejecutados y tramitados para su cobro. De existir diferencias a favor de la Universidad Veracruzana, que se haga la deductiva correspondiente en la estimación siguiente o, en su caso, la devolución de los intereses generados a la fecha.</p> <table border="1" data-bbox="1389 532 2002 737"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Diferencias/ inconsistencias</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>U.V.- DPCM/F-AD- 057/2014</td> <td>Abel Sosa Hernández</td> <td>Durante la revisión visual, se pudieron apreciar áreas sin pintar.</td> <td>Las áreas observadas y señaladas como faltantes de pintar no fueron generadas para su pago por el supervisor de obra. Se anexan estimaciones de obra.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril de 2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p> <p>Recomendación correctiva 7.1.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento no presentó las estimaciones de obra mencionadas en la segunda entrega de documentación del 15 de abril de 2016. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p>	N°	Contrato	Contratista	Diferencias/ inconsistencias	Respuesta	1	U.V.- DPCM/F-AD- 057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual, se pudieron apreciar áreas sin pintar.	Las áreas observadas y señaladas como faltantes de pintar no fueron generadas para su pago por el supervisor de obra. Se anexan estimaciones de obra.
N°	Contrato	Contratista	Diferencias/ inconsistencias	Respuesta								
1	U.V.- DPCM/F-AD- 057/2014	Abel Sosa Hernández	Durante la revisión visual, se pudieron apreciar áreas sin pintar.	Las áreas observadas y señaladas como faltantes de pintar no fueron generadas para su pago por el supervisor de obra. Se anexan estimaciones de obra.								

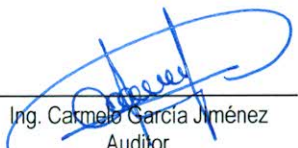

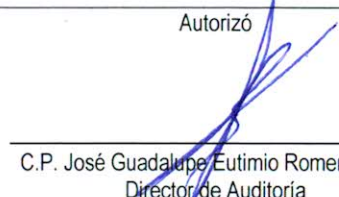
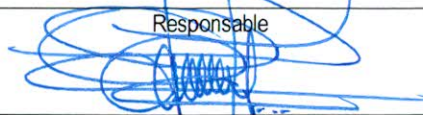
Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	---	--



Contraloría General
Dirección de Auditoría
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
 Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>7</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>3 de 27</u> • Correctivas: <u>2 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0005/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

		<p>Recomendación correctiva 7.2.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento no presenta evidencia documental de lo observado. Por lo que dicha situación deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <hr/> <p>Recomendación preventiva 7.1.- Atendida. Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de sus obligaciones y atribuciones establecidas en la normativa universitaria.</p>
--	--	---

<p style="text-align: center;">Elaboró</p>  <p style="text-align: center;">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor</p>	<p style="text-align: center;">Revisó</p>  <p style="text-align: center;">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p style="text-align: center;">Autorizó</p>  <p style="text-align: center;">C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p style="text-align: center;">Responsable</p>  <p style="text-align: center;">M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u></p>
---	---	---	---



Contraloría General
Dirección de Auditoría
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
 Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>8</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2</u> de <u>27</u> • Correctivas: <u>1</u> de <u>14</u> Preventivas: <u>1</u> de <u>13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	--

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado																																																									
<p>Observación N° 8: Anticipos no amortizados por un monto de 725.4 miles de pesos en 10 contratos de obra</p> <p>De la revisión y análisis a los expedientes unitarios de obra y a la cuenta de Anticipos a Constructores en el Sistema Integral de Información Universitaria (SIU), se determinó que existen pagos de anticipos correspondientes a 10 contratos (anexo 10), que no han sido amortizados por un monto de \$725,398.70, teniendo al 7 de marzo de 2016, de 3 meses a 1 año de antigüedad, sin haber realizado los finiquitos, con los plazos de ejecución pactados ya vencidos y sin evidencia documental de suspensión o reprogramación de la obra.</p> <p>Causa:</p> <p>8.1.- Incumplimiento de la normatividad. 8.2.- Incumplimiento del contrato por parte de la empresa contratista. 8.3.- La DPCyM no ha exigido a los contratistas la presentación de estimaciones de ejecución de obra. 8.4.- Falta de aplicación de sanciones a los contratistas por incumplimiento de contrato. 8.5.- Deficiencias en la función de supervisión interna de estas obras por parte del Coordinador Regional Veracruz y del Jefe de Departamento de Construcción Regional. 8.6.- Falta de atención de la DPCyM en la etapa de ejecución de la obra.</p> <p>Efectos:</p> <p>8.1.- Se resta transparencia al desarrollo de los eventos.</p>	<p>Correctiva:</p> <p>La titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), conjuntamente con el Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), del Coordinador Regional Veracruz, del Titular de la Jefatura de Control y Seguimiento de Obra y de la Coordinadora Administrativa, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la fecha de la lectura del informe, deberá realizar las acciones siguientes, mismas que notificará a la Contraloría General:</p> <p>8.1.- Documentar las acciones tomadas para la amortización, recuperación y/o depuración de \$725,398.70 de los contratos siguientes:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>Fecha de entrega del anticipo</th> <th>Atraso al 07 de marzo de 2016</th> <th>Importe no amortizado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>037/2014</td> <td>23/02/15</td> <td>12 meses y 13 días</td> <td>\$77,039.39</td> </tr> <tr> <td>054/2014</td> <td>17/04/15</td> <td>10 meses y 19 días</td> <td>84,759.20</td> </tr> <tr> <td>059/2014</td> <td>08/06/15</td> <td>8 meses y 28 días</td> <td>9,993.07</td> </tr> <tr> <td>064/2014</td> <td>04/05/15</td> <td>10 meses y 3 días</td> <td>1,445.00</td> </tr> <tr> <td>066/2014</td> <td>29/05/15</td> <td>9 meses y 7 días</td> <td>109,566.60</td> </tr> <tr> <td>068/2014</td> <td>29/05/15</td> <td>9 meses y 7 días</td> <td>12,474.61</td> </tr> <tr> <td>070/2014</td> <td>22/05/15</td> <td>9 meses y 14 días</td> <td>52,104.97</td> </tr> </tbody> </table>	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Atraso al 07 de marzo de 2016	Importe no amortizado	037/2014	23/02/15	12 meses y 13 días	\$77,039.39	054/2014	17/04/15	10 meses y 19 días	84,759.20	059/2014	08/06/15	8 meses y 28 días	9,993.07	064/2014	04/05/15	10 meses y 3 días	1,445.00	066/2014	29/05/15	9 meses y 7 días	109,566.60	068/2014	29/05/15	9 meses y 7 días	12,474.61	070/2014	22/05/15	9 meses y 14 días	52,104.97	<p>No solventada</p> <p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de la auditoría:</u> 14-abril-2016</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> En el evento de lectura del informe previo de fecha 31 de marzo de 2016 y de conformidad con el tercer párrafo, en el apartado de "Hechos", la DPCyM presenta documentación complementaria, como respuestas a la observación, lo siguiente:</p> <p>Observación N° 8: Anticipos no amortizados por un monto de 725.4 miles de pesos en 10 contratos de obra.</p> <p>De la revisión y análisis a los expedientes unitarios de obra y a la cuenta de Anticipos a Constructores en el Sistema Integral de Información Universitaria (SIU), se determinó que existen pagos de anticipos correspondientes a 10 contratos (anexo 10), que no han sido amortizados por un monto de \$725,398.70, teniendo al 7 de marzo de 2016, de 3 meses a 1 año de antigüedad, sin haber realizado los finiquitos, con los plazos de ejecución pactados ya vencidos y sin evidencia documental de suspensión o reprogramación de la obra.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>N°.</th> <th>Contrato</th> <th>Fecha de entrega del anticipo</th> <th>Importe no amortizado</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>037/2014</td> <td>23/02/15</td> <td>\$77,039.39</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>054/2014</td> <td>17/04/15</td> <td>84,759.20</td> <td>Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>059/2014</td> <td>08/06/15</td> <td>9,993.07</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>064/2014</td> <td>04/05/15</td> <td>1,445.00</td> <td>Estimación 1 y 2 normal y 1 y 2 excedentes (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> </tbody> </table>	N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta	1	037/2014	23/02/15	\$77,039.39	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).	2	054/2014	17/04/15	84,759.20	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).	3	059/2014	08/06/15	9,993.07	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).	4	064/2014	04/05/15	1,445.00	Estimación 1 y 2 normal y 1 y 2 excedentes (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).
Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Atraso al 07 de marzo de 2016	Importe no amortizado																																																								
037/2014	23/02/15	12 meses y 13 días	\$77,039.39																																																								
054/2014	17/04/15	10 meses y 19 días	84,759.20																																																								
059/2014	08/06/15	8 meses y 28 días	9,993.07																																																								
064/2014	04/05/15	10 meses y 3 días	1,445.00																																																								
066/2014	29/05/15	9 meses y 7 días	109,566.60																																																								
068/2014	29/05/15	9 meses y 7 días	12,474.61																																																								
070/2014	22/05/15	9 meses y 14 días	52,104.97																																																								
N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta																																																							
1	037/2014	23/02/15	\$77,039.39	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																							
2	054/2014	17/04/15	84,759.20	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																							
3	059/2014	08/06/15	9,993.07	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																							
4	064/2014	04/05/15	1,445.00	Estimación 1 y 2 normal y 1 y 2 excedentes (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																							

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 APRIL 2016</u>
---	---	---	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>8</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado																																																												
<p>8.2.- Se crean precedentes.</p> <p>8.3.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores.</p> <p>4.4.- Incumplimiento del PAEOM.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II Y XII. • Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículos 17, 18, y 19, fracción II. • Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, artículos 186, fracciones XI y XXV, 258, 272, y 308. • Cláusula Novena de los contratos N°. 037/2014, 054/2014, 059/2014, 064/2014, 066/2014, 068/2014, 070/2014, 010/2015, 014/2015 y 050/2015 	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>Fecha de entrega del anticipo</th> <th>Atraso al 07 de marzo de 2016</th> <th>Importe no amortizado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>010/2015</td> <td>11/08/15</td> <td>6 meses y 27 días</td> <td>79,048.47</td> </tr> <tr> <td>014/2015</td> <td>11/08/15</td> <td>6 meses y 27 días</td> <td>129,568.01</td> </tr> <tr> <td>050/2015</td> <td>26/11/15</td> <td>3 meses y 11 días</td> <td>169,399.38</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">Totales</td> <td>\$725,398.70</td> </tr> </tbody> </table> <p>Preventiva:</p> <p>8.1.- Comunicar por escrito, al Coordinador Regional Veracruz y al Jefe del Departamento de Construcción Regional (Departamento de Obra Foránea y Mantenimiento), las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos, relativo a la vigilancia de la amortización de los anticipos, señalando que, en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la norma. Informar las acciones tomadas a esta Contraloría General.</p>	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Atraso al 07 de marzo de 2016	Importe no amortizado	010/2015	11/08/15	6 meses y 27 días	79,048.47	014/2015	11/08/15	6 meses y 27 días	129,568.01	050/2015	26/11/15	3 meses y 11 días	169,399.38	Totales			\$725,398.70	<table border="1"> <thead> <tr> <th>N°.</th> <th>Contrato</th> <th>Fecha de entrega del anticipo</th> <th>Importe no amortizado</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5</td> <td>066/2014</td> <td>29/05/15</td> <td>109,566.60</td> <td>Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>068/2014</td> <td>29/05/15</td> <td>12,474.61</td> <td>Estimación 1 y 2 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>070/2014</td> <td>22/05/15</td> <td>52,104.97</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>010/2015</td> <td>11/08/15</td> <td>79,048.47</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>014/2015</td> <td>11/08/15</td> <td>129,568.01</td> <td>Suspensión temporal.</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>050/2015</td> <td>26/11/15</td> <td>169,399.38</td> <td>Estimaciones en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">Total</td> <td>\$725,398.70</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Aunado a lo anterior, la DPCyM presenta información adicional según consta en minuta de fecha 15 de abril de 2016 a la presente observación:</p> <p>Observación N° 8: Anticipos no amortizados por un monto de 725.4 miles de pesos en 10 contratos de obra.</p> <p>De la revisión y análisis a los expedientes unitarios de obra y a la cuenta de Anticipos a Constructores en el Sistema Integral de Información Universitaria (SIU), se determinó que existen pagos de anticipos correspondientes a 10 contratos (anexo 10), que no han sido amortizados por un monto de \$725,398.70, teniendo al 7 de marzo de 2016, de 3 meses a 1 año de antigüedad, sin haber realizado los finiquitos, con los plazos de ejecución pactados ya vencidos y sin evidencia documental de suspensión o reprogramación de la obra.</p>	N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta	5	066/2014	29/05/15	109,566.60	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).	6	068/2014	29/05/15	12,474.61	Estimación 1 y 2 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).	7	070/2014	22/05/15	52,104.97	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).	8	010/2015	11/08/15	79,048.47	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).	9	014/2015	11/08/15	129,568.01	Suspensión temporal.	10	050/2015	26/11/15	169,399.38	Estimaciones en revisión para su trámite de pago.	Total			\$725,398.70	
Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Atraso al 07 de marzo de 2016	Importe no amortizado																																																											
010/2015	11/08/15	6 meses y 27 días	79,048.47																																																											
014/2015	11/08/15	6 meses y 27 días	129,568.01																																																											
050/2015	26/11/15	3 meses y 11 días	169,399.38																																																											
Totales			\$725,398.70																																																											
N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta																																																										
5	066/2014	29/05/15	109,566.60	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																										
6	068/2014	29/05/15	12,474.61	Estimación 1 y 2 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																										
7	070/2014	22/05/15	52,104.97	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																										
8	010/2015	11/08/15	79,048.47	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsiguientes).																																																										
9	014/2015	11/08/15	129,568.01	Suspensión temporal.																																																										
10	050/2015	26/11/15	169,399.38	Estimaciones en revisión para su trámite de pago.																																																										
Total			\$725,398.70																																																											

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
 Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	 Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	 M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>8</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado																																								
		<p>Respuesta: Con respecto a este señalamiento, le informo que los montos de los anticipos se han sido amortizados parcialmente; y el resto de la amortización del anticipo esta en las estimaciones que se encuentran en proceso de trámite de pago, esto es debido a la espera de la radicación en la Universidad de los recursos FAM, por parte de la SEFIPLAN, así como la autorización del refrendo de los recursos para el ejercicio 2016.</p> <p>Es importante mencionar que algunos contratos de obra fueron ejecutados dentro del periodo contractual convenido por lo que no hubo sanciones por atraso de obra, y otros se encuentran suspendidos temporalmente. Se adjunta tabla, donde se señalan la situación actual de cada contrato de obra con su respectivo soporte documental.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th align="center">N°.</th> <th align="center">Contrato</th> <th align="center">Fecha de entrega del anticipo</th> <th align="center">Importe no amortizado</th> <th align="center">Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">1</td> <td align="center">037/2014</td> <td align="center">23/02/15</td> <td align="right">\$77,039.39</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> <tr> <td align="center">2</td> <td align="center">054/2014</td> <td align="center">17/04/15</td> <td align="right">84,759.20</td> <td>Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> <tr> <td align="center">3</td> <td align="center">059/2014</td> <td align="center">08/06/15</td> <td align="right">9,993.07</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> <tr> <td align="center">4</td> <td align="center">064/2014</td> <td align="center">04/05/15</td> <td align="right">1,445.00</td> <td>Estimación 1 y 2 normal y 1 y 2 excedentes (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> <tr> <td align="center">5</td> <td align="center">066/2014</td> <td align="center">29/05/15</td> <td align="right">109,566.60</td> <td>Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> <tr> <td align="center">6</td> <td align="center">068/2014</td> <td align="center">29/05/15</td> <td align="right">12,474.61</td> <td>Estimación 1 y 2 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> <tr> <td align="center">7</td> <td align="center">070/2014</td> <td align="center">22/05/15</td> <td align="right">52,104.97</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> </tbody> </table>	N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta	1	037/2014	23/02/15	\$77,039.39	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).	2	054/2014	17/04/15	84,759.20	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).	3	059/2014	08/06/15	9,993.07	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).	4	064/2014	04/05/15	1,445.00	Estimación 1 y 2 normal y 1 y 2 excedentes (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).	5	066/2014	29/05/15	109,566.60	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).	6	068/2014	29/05/15	12,474.61	Estimación 1 y 2 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).	7	070/2014	22/05/15	52,104.97	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).
N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta																																						
1	037/2014	23/02/15	\$77,039.39	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																																						
2	054/2014	17/04/15	84,759.20	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																																						
3	059/2014	08/06/15	9,993.07	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																																						
4	064/2014	04/05/15	1,445.00	Estimación 1 y 2 normal y 1 y 2 excedentes (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																																						
5	066/2014	29/05/15	109,566.60	Estimación 1 normal (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																																						
6	068/2014	29/05/15	12,474.61	Estimación 1 y 2 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																																						
7	070/2014	22/05/15	52,104.97	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																																						

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Edimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>
---	---	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, periodo 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>8</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado																									
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>N°.</th> <th>Contrato</th> <th>Fecha de entrega del anticipo</th> <th>Importe no amortizado</th> <th>Respuesta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8</td> <td>010/2015</td> <td>11/08/15</td> <td>79,048.47</td> <td>Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>014/2015</td> <td>11/08/15</td> <td>129,568.01</td> <td>Suspensión temporal.</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>050/2015</td> <td>26/11/15</td> <td>169,399.38</td> <td>Estimaciones en revisión para su trámite de pago.</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">Total</td> <td>\$725,398.70</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Comentario de la CG: Abril de 2016: No solventada</p> <p>La documentación presentada en la lectura del informe previo, de fecha 31 de marzo de 2016, así como la información adicional según minuta del 15 de abril de 2016, de respuestas de la DPCyM, los anexos no se encuentra relacionada con la numeralia observada, motivo por el cual se procedió a revisarla y ubicarla con la numeralia correspondiente, con el siguiente resultado:</p> <p>Recomendación correctiva 8.1.- No solventada En virtud de que la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento no presenta evidencia documental de la amortización de los anticipos. Al monto total pendiente de amortizar (\$725,398,70), deberá darle seguimiento el inmediato superior.</p> <p>Recomendación preventiva 8.1.- Atendida. Derivado de que la titular de la DPCyM presenta oficio s/n de fecha 8 de marzo de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz, indicando que deberá de mandar un informe de las obras, así como de las obligaciones y atribuciones establecidas</p>	N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta	8	010/2015	11/08/15	79,048.47	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).	9	014/2015	11/08/15	129,568.01	Suspensión temporal.	10	050/2015	26/11/15	169,399.38	Estimaciones en revisión para su trámite de pago.	Total			\$725,398.70	
N°.	Contrato	Fecha de entrega del anticipo	Importe no amortizado	Respuesta																							
8	010/2015	11/08/15	79,048.47	Estimación 1 normal y 1 excedente (Amortización parcial del anticipo, falta amortizar en estimaciones subsecuentes).																							
9	014/2015	11/08/15	129,568.01	Suspensión temporal.																							
10	050/2015	26/11/15	169,399.38	Estimaciones en revisión para su trámite de pago.																							
Total			\$725,398.70																								

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	Responsable M. Arq. Emilia P. Rodiles Jústio Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABR 2016</u>
---	---	---	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento,
Región Veracruz, período 2014-2015"
Cédula de Observaciones Definitivas

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u> Dependencia: <u>Secretaría de la Rectoría</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Obra Pública – Construcción y Supervisión</u>	Año: <u>2016</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2014-2015</u> N° de Auditoría de origen: <u>CG 1348/2015</u> N° de Observación a que se da seguimiento: <u>8</u> Inicio y término de Seguimiento: <u>1° al 22 de abril de 2016</u> Importe: Irregular: _____ Aclarado _____ Recuperado: _____	Total de observaciones originales: <u>8</u> Solventadas: <u>0</u> No solventadas: <u>8</u> Recomendaciones de esta observación: <u>2 de 27</u> • Correctivas: <u>1 de 14</u> Preventivas: <u>1 de 13</u> Recurrentes (R) : <u>CG 0959/2014 Obs. 5</u> Total de recomendaciones originales: <u>27</u>
--	--	---

Observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
		en la normativa universitaria, Así como, presenta oficio N°. D0191/16 de fecha 17 de febrero de 2016 dirigido al Coordinador Regional Veracruz y su asistente para la "Capacitación para la actualización e instrucción de responsabilidades del personal relacionado con las obras Universitarias en Materia de Supervisión, control y seguimiento".

La presente y última página 48 de 48, forma parte de las Cédulas de observaciones del informe ejecutivo definitivo de la "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento, Región Veracruz, período 2014-2015", auditoría N°. CG 1348/2015.

Elaboró	Revisó	Autorizó	Responsable
Ing. Carmelo García Jiménez Auditor	Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	C.P. José Guadalupe Eulimio Romero Pérez Director de Auditoría	M. Arq. Emilia P. Rodiles Justo Directora de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>26 ABRIL 2016</u>