



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p><b>Resultado N° 1: Incumplimiento del personal responsable de la supervisión y coordinación de la obra, así como de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento en la integración de los expedientes unitarios, registrándose un faltante de 694 documentos (53.67%) de un total de 1,293, en 19 expedientes unitarios de obra de las regiones: Veracruz, Orizaba-Córdoba y Poza Rica-Tuxpan, correspondientes a 19 contratos</b></p> <p>Incumplimiento en la integración de los expedientes unitarios por parte del Ing. Silvestre Fernández Méndez, Jefe del Departamento de Evaluación y Control Técnico, del Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y de los Supervisores de las obras, personal de la DPCyM, por no integrar 694 documentos en 19 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 53.67% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Región</th> <th rowspan="2">Expedientes revisados</th> <th colspan="3">Documentos</th> <th rowspan="2">Porcentaje</th> <th rowspan="2">Anexos</th> </tr> <tr> <th>Integrados</th> <th>Faltantes</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Veracruz</td> <td>8</td> <td>288</td> <td>292</td> <td>580</td> <td>52.4%</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Orizaba-Córdoba</td> <td>5</td> <td>138</td> <td>195</td> <td>333</td> <td>58.56%</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Poza Rica-Tuxpan</td> <td>6</td> <td>193</td> <td>207</td> <td>400</td> <td>51.75%</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>19</b></td> <td><b>599</b></td> <td><b>694</b></td> <td><b>1,293</b></td> <td><b>53.67%</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que estos 19 contratos fueron concluidos en el primer trimestre del 2019. Destaca por su importancia, la falta de los siguientes documentos: Proyecto ejecutivo de la obra (17/19), Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa</p>	Región	Expedientes revisados	Documentos			Porcentaje	Anexos	Integrados	Faltantes	Total	Veracruz	8	288	292	580	52.4%	4	Orizaba-Córdoba	5	138	195	333	58.56%	5	Poza Rica-Tuxpan	6	193	207	400	51.75%	6	<b>Total</b>	<b>19</b>	<b>599</b>	<b>694</b>	<b>1,293</b>	<b>53.67%</b>		<p><b>Correctiva:</b></p> <p><b>Región Veracruz</b></p> <p>1.- Integrar a los expedientes unitarios de obra, la siguiente documentación faltante para los contratos de obra:</p> <p>1.1 <b>Proyecto ejecutivo de la obra</b> (Estudios y proyectos de la obra, números generadores o cuantificación del proyecto. (Croquis y/o fotografías), catálogo de conceptos del proyecto. (Descripción, volumetría, unidad de medida), especificaciones generales de construcción, especificaciones particulares de construcción, normas de calidad, programa de ejecución, etc.). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.2 <b>Proyecto con adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p>1.3 <b>Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa:</b> (Regularización y adquisición de la tierra, escrituras del terreno, Licencia de construcción vigente). Para los contratos</p>	<p>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento: 1° de abril de 2020.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM a través del Departamento de Evaluación y Control Técnico, en 3 etapas adjuntó en forma digital respuestas y documentos complementarios para solventación: 1) oficio N°. D0436/20 del 4 de mayo de 2020, 2) oficio N°. D0514/20 del 15 de junio de 2020 y 3) correo electrónico de fecha 19 de junio de 2020.</p> <p><b>Comentario de la CG:</b> Junio de 2020:</p> <p>De revisar las 3 etapas de entrega de documentación para solventación, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental relativo a la documentación faltante observada, por lo que se determina lo siguiente:</p>
Región			Expedientes revisados	Documentos				Porcentaje	Anexos																															
	Integrados	Faltantes		Total																																				
Veracruz	8	288	292	580	52.4%	4																																		
Orizaba-Córdoba	5	138	195	333	58.56%	5																																		
Poza Rica-Tuxpan	6	193	207	400	51.75%	6																																		
<b>Total</b>	<b>19</b>	<b>599</b>	<b>694</b>	<b>1,293</b>	<b>53.67%</b>																																			

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>(12/12), Presupuesto base de la obra y/o Proyecto (13/19), Análisis de precios unitarios del presupuesto base (14/19), Programa de ejecución de obra del presupuesto base (14/19), Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo (15/19), Planos de los trabajos a ejecutar (17/19), Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado: (13/19), Bitácora de obra (10/19), Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes (17/17), Oficio de notificación y de autorización a la DPCyM de la ejecución de conceptos extraordinarios (13/13) y Planos correspondientes a la construcción final de la obra (17/18). (Ver <b>Anexos 4, 5 y 6</b>)</p> <p><b>Causas:</b></p> <p>1.1.- Deficiencias de control interno e incumplimiento en los procesos administrativos por parte de los Supervisores de Obra de las regiones de <b>Veracruz, Orizaba-Córdoba y Poza Rica-Tuxpan</b> y de los Jefes de los Departamentos de Construcción Regional y Mantenimiento General, de Construcción y de Control y Seguimiento de Obra (Departamento de Evaluación y Control Técnico) en la integración de los expedientes unitarios.</p> <p>1.2.- Falta de atención de la DPCyM para exigir el cumplimiento de la normativa, especificaciones de obra y los términos de referencia correspondientes.</p> <p><b>Efectos:</b></p> <p>1.1 Posibles observaciones de entes fiscalizadores externos.</p> <p>1.2 Se resta transparencia a los procesos de adjudicación de contratos.</p> <p>1.3 Posibles atrasos en los cierres administrativos de los trabajos.</p>	<p>N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.4 <b>Oficio de aprobación de inversión</b> (Oficio SAF). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018.</p> <p>1.5.- <b>Presupuesto base de la obra y/o proyecto.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.6.- <b>Análisis de precios unitarios de presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.7.- <b>Explosión de insumos de presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.8 <b>Listado de materiales del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018,</p>	<p><b>Recomendación correctiva 1: No solventada Región Veracruz.</b></p> <p>Incumplimiento en la integración de los expedientes unitarios por parte del Ing. Silvestre Fernández Méndez, Jefe del Departamento de Evaluación y Control Técnico, del Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y de los Arquitectos Sandy Merari López Quiroz y Óscar A. Ortiz Martínez, Supervisores de las obras, personal de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), por no integrar 292 documentos en 8 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 52.14% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <p>No se solventaron 64 numerales, por lo que, de un total de <b>560 (100%)</b> documentos, considerando únicamente los numerales en la recomendación 1, quedan sin solventar <b>292 (52.14%)</b> e integrados <b>268 (47.86%)</b>.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">No.</th> <th rowspan="2">Expedientes unitarios</th> <th colspan="2">Documentos</th> <th rowspan="2">Porcentaje</th> </tr> <tr> <th>Faltantes</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>8 Contratos</td> <td>292</td> <td>560</td> <td>52.14%</td> </tr> </tbody> </table>	No.	Expedientes unitarios	Documentos		Porcentaje	Faltantes	Total	1	8 Contratos	292	560	52.14%
No.	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje									
		Faltantes	Total											
1	8 Contratos	292	560	52.14%										

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
 Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p><b>Fundamento Legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículos 106, 107; 111 fracciones I y IV y 113.</li> <li>Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículo 336, fracciones I, II, XII y XVI y 338</li> <li>Reglamento de Responsabilidades Administrativas de la UV, artículos 1; 10, fracciones I, V y VI; 14, 25, 26, 36, 37, 38 y 39.</li> <li>De los contratos de obra:</li> </ul> <p><b>1.1 Proyecto ejecutivo de la obra</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 15 fracción II y 31 párrafo 2°. NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.2 Proyecto con adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.</b>  <b>Fundamento:</b> LGIPD artículos 17 y 18. Para los contratos N° U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018</p> <p><b>1.3 Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 12, 26 y 28 fracciones VIII y XI. Para los contratos</p>	<p>U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.9 Listado de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.10 Listado de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.11.- Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.12.- Análisis de básicos auxiliares del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-</p>	<p><b>Recomendación correctiva 2: No solventada Región Orizaba-Córdoba.</b></p> <p>Incumplimiento en la integración de los expedientes unitarios por parte del C. Ing. Silvestre Fernández Méndez, Jefe del Departamento de Evaluación y Control Técnico, del C. Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y de los Arq. Eric Reyes Villegas y el Arq. Armando Guzmán Cruz, Supervisores de las obras, personal de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), por no integrar 195 documentos en 5 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 58.56% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <p>No se solventaron 58 numerales, por lo que, de un total de 333 (100%) documentos, considerando únicamente los numerales en la recomendación 2, quedan sin solventar <b>195 (58.56%)</b> e integrados <b>138 (41.44%)</b>.</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">No.</th> <th rowspan="2">Expedientes unitarios</th> <th colspan="2">Documentos</th> <th rowspan="2">Porcentaje</th> </tr> <tr> <th>Faltantes</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>5 Contratos</td> <td>195</td> <td>333</td> <td>58.56%</td> </tr> </tbody> </table>	No.	Expedientes unitarios	Documentos		Porcentaje	Faltantes	Total	2	5 Contratos	195	333	58.56%
No.	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje									
		Faltantes	Total											
2	5 Contratos	195	333	58.56%										

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.4 Oficio de aprobación de inversión.</b> (Oficio SAF).  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 31 párrafo 1°. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-010/2018.</p> <p><b>1.5 Presupuesto base de la obra y/o proyecto.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144. NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.6 Análisis de precios unitarios de presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144. NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018,</p>	<p>172/2018.</p> <p><b>1.13.- Análisis de básicos de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.14.- Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.15.- Programa de ejecución del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.16.- Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p>	<p><b>Recomendación correctiva 3: No solventada Región Poza Rica-Tuxpan.</b>          Incumplimiento en la integración de los expedientes unitarios por parte del Ing. Silvestre Fernández Méndez, Jefe del Departamento de Evaluación y Control Técnico, del Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y de los Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, Supervisores de las obras, personal de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), por no integrar 207 documentos en 6 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 51.75% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <p>No se solventaron 56 numerales, por lo que, de un total de 400 (100%) documentos, considerando únicamente los numerales en la recomendación 3, quedan sin solventar 207 (51.75%) e integrados 193 (48.25%).</p> <table border="1" data-bbox="1501 1096 2026 1177"> <thead> <tr> <th rowspan="2">No.</th> <th rowspan="2">Expedientes unitarios</th> <th colspan="2">Documentos</th> <th rowspan="2">Porcentaje</th> </tr> <tr> <th>Faltantes</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3</td> <td>6 Contratos</td> <td>207</td> <td>400</td> <td>51.75%</td> </tr> </tbody> </table>	No.	Expedientes unitarios	Documentos		Porcentaje	Faltantes	Total	3	6 Contratos	207	400	51.75%
No.	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje									
		Faltantes	Total											
3	6 Contratos	207	400	51.75%										

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/06/20</u>
---	---	---	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u>          Importe observado: <u>No se aplica</u>          Clasificación <b>C-D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p><b>1.7 Explosión de insumos de presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144. NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.8 Listado de materiales del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144 y Normatividad Interna de la DPCyM de la UV (NI-DPCM) Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.9 Listado de mano de obra del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144 y Normatividad Interna de la DPCyM de la UV (NI-DPCM)</p>	<p><b>1.17.- Programa de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.18.- Programa de maquinaria del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.19 Análisis de la propuesta (cuadro comparativo) (Adjudicación Directa).</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.20 Acta de Justificación y dictamen de Adjudicación Directa por excepción a la licitación.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.21 Registro en el padrón de contratistas de la U.V.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018.</p>	
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u></p>
---	---	---	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.10 Listado de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144 y Normatividad Interna de la DPCyM de la UV (NI-DPCM) Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.11 Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144.NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-</p>	<p><b>1.22 Oficios de invitación (Invitación Restringida).</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.23.- Convocatoria y/o bases del concurso.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.24.- Convocatoria de visita física de la obra.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.25.- Acta de junta de aclaraciones.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.26 Acta de presentación y apertura de propuestas (técnica y económica).</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.27 Análisis de las propuestas (cuadro comparativo).</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.28 Dictamen Técnico de evaluación.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.29 Acta de adjudicación o fallo.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.30 Oficio de autorización escrito del titular de la DPCyM por el otorgamiento de más del 30% del anticipo para el inicio de los trabajos.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.31 Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo (Según sea el caso).</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018 U.V.-</p>	
--	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, San Luis Potosí, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
<p><b>1.12 Análisis de básicos auxiliares del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144.NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.13 Análisis de básicos de mano de obra del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144.NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.14 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144.NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018,</p>	<p>DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2019, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.32 Garantía de anticipo.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-122/2018.</p> <p><b>1.33 Garantía de cumplimiento del contrato de obra.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-122/2018.</p> <p><b>1.34 Planos de los trabajos a ejecutar</b> (Anexos al contrato). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018 U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.35 Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.36 Explosión de insumos del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p>	

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u>          Importe observado: <u>No se aplica</u>          Clasificación <b>C-D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.15 Programa de ejecución del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción XII, 141, 142, 143 y 144.NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.16 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144.NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.17 Programa de mano de obra del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144.NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-</p>	<p><b>1.37 Listado de materiales del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.38.- Listado de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.39.- Listado de maquinaria del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.40.- Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.41.- Análisis de cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-</p>	
---	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30 JUNIO/20</u></p>
---	---	---	--





**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
 Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
<p>AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018</p> <p><b>1.18 Programa de maquinaria del presupuesto base.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 8, 28 fracción IX, 66 fracción I, 67 fracción XII, 141, 142, 143 y 144. NI-DPCM Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.19 Análisis de la propuesta (cuadro comparativo) (Adjudicación Directa).</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción III; 60, 61, 62, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018,</p>	<p>DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.42 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.43 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.44.- Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.45 Programa de ejecución de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.46 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°.</p>	

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.20 Acta de Justificación y dictamen de Adjudicación Directa por excepción a la licitación.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción III; 60, 61, 62, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>1.21 Registro en el padrón de contratistas de la U.V.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018</p> <p><b>1.22 Oficios de invitación (Invitación Restringida).</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.23 Convocatoria y/o bases del concurso.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.24 Convocatoria de visita física de la obra.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p><b>1.25 Acta de junta de aclaraciones.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del</p>	<p>U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.47 Programa de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.48 Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.49 Documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.50 Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-</p>	
---	---	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
 Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>1.26 <b>Acta de presentación y apertura de propuestas (técnica y económica).</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p>1.27 <b>Análisis de las propuestas (cuadro comparativo).</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p>1.28 <b>Dictamen Técnico de evaluación.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p>1.29 <b>Acta de adjudicación o fallo.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p>1.30 <b>Oficio de autorización escrito del titular de la DPCyM por el otorgamiento de más del 30% del anticipo para el inicio de los trabajos.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 71 fracción I y IV. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p>1.31 <b>Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 71 fracción I y IV. Para los contratos N°. U.V.-</p>	<p>DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.51 <b>Bitácora de obra</b> (convencional o electrónica según sea el caso). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.52.- <b>Memoria Fotográfica.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018.</p> <p>1.53 <b>Hojas de bitácora.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.54.- <b>Pruebas de laboratorio.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-059/2018.</p> <p>1.55 <b>Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.56 <b>Escrito de su autorización y registro en bitácora,</b></p>	
---	---	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	--	---



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, San Luis Potosí, Tlaxcala y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>DPCM/F-AD-036/2018 U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2019, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.32 Garantía de anticipo.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 69 fracción I, 70 y 71. Para el contrato No. U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.33 Garantía de cumplimiento del contrato de obra.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 69 fracción II; 72 fracciones I, II y III. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.34 Planos de los trabajos a ejecutar</b> (Anexos al contrato).  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144; Normatividad Interna de la DPCyM relativo a las Políticas Internas, Bases y Lineamiento en Materia de Obras y Servicios (NI-PIBLMOS-DPCM) Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018 U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-</p>	<p><b>de la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.57 Oficio de notificación y de autorización a la Dirección de la ejecución de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.58 Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.59 Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p><b>1.60 Justificación de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018,</p>	
--	---	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO / 20</u>
---	---	--	--




**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u>          Importe observado: <u>No se aplica</u>          Clasificación <b>C-D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.35 Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.36 Explosión de insumos del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2019, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.37 Listado de materiales del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p>	<p>U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.61 <b>Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.62 <b>Oficio de la Unidad de Índices y Costos de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.63 <b>Planos correspondientes a la construcción final de la obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018.</p> <p>1.64 <b>Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes</b></p>	
--	--	--

<p>Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO/20</u>
--	--	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, Tlaxcala y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p><b>1.38 Listado de mano de obra del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, -NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.39 Listado de maquinaria del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, -NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.40 Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, -NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018,</p>	<p><b>instalados.</b> (Según sea el caso) Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-122/2018.</p> <p><b>Región Orizaba-Córdoba</b>  <b>2.-</b> Integrar a los expedientes unitarios de obra la siguiente documentación faltante para los contratos de obra:</p> <p><b>2.1 Proyecto ejecutivo de la obra</b> (Estudios y proyectos de la obra, números generadores o cuantificación del proyecto. (Croquis y/o fotografías), catálogo de conceptos del proyecto. (Descripción, volumetría, unidad de medida), especificaciones generales de construcción, especificaciones particulares de construcción, normas de calidad, programa de ejecución, etc.). Para los contratos N° U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.2 Proyecto con adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.3 Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa:</b> (Regularización y adquisición de la tierra, escrituras del terreno, Licencia de construcción vigente). Para los contratos</p>	
--	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/10/20</u>
---	---	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Coahuila de Zaragoza, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Periodo auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.41 Análisis de cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, -NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.42 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.43 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-</p>	<p>N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.4 Oficio de aprobación de inversión (Oficio SAF).</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.5 Presupuesto base de la obra y/o proyecto.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.6 Análisis de precios unitarios de presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.7 Explosión de insumos de presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.8 Listado de materiales del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.9 Listado de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018,</p>	
---	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/05/2020</u>
---	---	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza - Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.44 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, -NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.45 Programa de ejecución de obra del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-083/2018</p> <p><b>1.46 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.47 Programa de mano de obra del presupuesto contratado.</b></p>	<p>U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.10 Listado de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.11 Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.12 Análisis de básicos auxiliares del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.13 Análisis de básicos de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.14 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p>	
--	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO / 20</u>
---	---	--	--





**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Coahuila de Coahuila -  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u>          Importe observado: <u>No se aplica</u>          Clasificación <b>C-D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
<p><b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.48 Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.49 Documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 26 párrafo 2° y cláusulas de los contratos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.50 Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 71 fracción II y cláusulas de los contratos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-</p>	<p><b>2.15 Programa de ejecución del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.16 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.17 Programa de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.18 Programa de maquinaria del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.19 Análisis de la propuesta (cuadro comparativo) (Adjudicación Directa).</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.20 Acta de Justificación y dictamen de Adjudicación Directa por excepción a la licitación.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p>	

<p>Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
--	--	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Querétaro y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.51 Bitácora de obra</b> (convencional o electrónica según sea el caso).  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 2 fracción XVII; 67 último párrafo; 105; 133; 163 y 164; NI-DPCM Instrumentos básicos de obra Id.DPCM-GE-II-02, fracción I y cláusulas de los contratos. Para los contratos N°. U U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.52 Memoria fotográfica.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 98; NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Contratos de obra y cláusulas de los contratos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-068/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-072/2018.</p> <p><b>1.53 Hojas de bitácora.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 98; NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Contratos de obra y cláusulas de los contratos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-</p>	<p><b>2.21 Oficio de autorización escrito del titular de la DPCyM por el otorgamiento de más del 30% del anticipo</b> para el inicio de los trabajos. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.22 Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo</b> (Según sea el caso). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.23 Garantía de anticipo.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.24 Garantía de cumplimiento del contrato de obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.25 Planos de los trabajos a ejecutar</b> (Anexos al contrato). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.26 Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.27 Explosión de insumos del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-</p>	
---	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO 20</u>
---	---	--	--



Contraloría General  
Dirección de Auditoría

“Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019”  
Cédula de Resultados Finales

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018, U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.54 Pruebas de laboratorio.</b> Fundamento: ROUV artículo 98; NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Contratos de obra y cláusulas de los contratos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-059/2018.</p> <p><b>1.55 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b> Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.56 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.</b> Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-</p>	<p>DPCM/F-AD-184/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.28 Listado de materiales del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.29 Listado de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.30 Listado de maquinaria del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.31 Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.32 Análisis de cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.33 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p>	
--	---	--

<p>Elaboró</p>  <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p>Revisó</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>Responsable</p>  <p>Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30/ JUNIO /20</u></p>
---	---	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>133/2018.</p> <p><b>1.57 Oficio de notificación y de autorización a la Dirección de la ejecución de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.58 Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.59 Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.60 Justificación de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-</p>	<p><b>2.34 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.35 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.36 Programa de ejecución de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.37 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.38 Programa de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.39 Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.40 Documento donde se informa al contratista la</b></p>	
--	---	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, San Luis Potosí, Tlaxcala y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.61 Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.62 Oficio de la Unidad de Índices y Costos de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.63 Planos correspondientes a la construcción final de la obra.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 103. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-086/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-147/2018, U.V.-DPCM/F-AD-162/2018, U.V.-DPCM/F-AD-172/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018, U.V.-</p>	<p><b>2.41 Disponibilidad del inmueble.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.42 Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.42 Bitácora de obra</b> (convencional o electrónica según sea el caso). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.43 Hojas de bitácora.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.44 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.45 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-</p>	
---	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>DPCM/F-AD-209/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.64 Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados.</b> (Según sea el caso)  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 103. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-036/2018, U.V.-DPCM/F-AD-059/2018, U.V.-DPCM/F-IR-068/2018, U.V.-DPCM/F-AD-122/2018, U.V.-DPCM/F-AD-011/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-083/2018.</p> <p><b>1.65 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 99 párrafo 1° y 105. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.66 Acta de entrega-recepción de los trabajos del contratista a la DPCyM.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 99 y 107. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-132/2018.</p> <p><b>1.67 Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 103 y 104. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>1.68 Acta administrativa de finiquito.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 99 párrafo 2°, 136, 137 y 138. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>1.69 Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 103 y 104. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-</p>	<p>DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.46 Oficio de notificación y de autorización a la Dirección de la ejecución de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.47 Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.48 Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.49 Justificación de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.50 Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-</p>	
---	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO 20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: 9 Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

<p>AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>1.70 Acta administrativa que dé por extinguidos los derechos y obligaciones asumidos por ambas partes en el contrato.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 99 último párrafo, 138 último párrafo y 140. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>1.71 Garantía de vicios ocultos de los trabajos ejecutados.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 73 fracciones I y II, 101, 107 y 136. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2018.</p> <p><b>1.72 Finiquito de obra.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 73 fracciones I y II, 101, 107 y 136. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-132/2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Manual de Políticas Internas, Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios, Tomo II, en su apartado Términos de Referencia para la Supervisión de Obra. Id. DPCM-GE-11-04.IV.- Integración del expediente único de obra pública.</li> </ul>	<p>160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.51 Oficio de la Unidad de Índices y Costos de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-050/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-184/2018.</p> <p><b>2.52 Planos correspondientes a la construcción final de la obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018, U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.53 Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados.</b> (Según sea el caso) Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2018.</p> <p><b>2.54 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018.</p> <p><b>2.55 Acta administrativa de finiquito.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.56 Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018, U.V.-DPCM/F-AD-184/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p>	
---	---	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	--	---



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p><b>2.57 Acta administrativa que dé por extinguidos los derechos y obligaciones asumidos por ambas partes en el contrato.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-160/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-209/2018.</p> <p><b>2.58 Garantía de vicios ocultos de los trabajos ejecutados.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-050/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2018.</p> <p><b>Región Poza Rica-Tuxpan</b></p> <p><b>3.- Integrar a los expedientes unitarios de obra la siguiente documentación faltante para los contratos de obra:</b></p> <p><b>3.1 Proyecto ejecutivo de la obra</b> (Estudios y proyectos de la obra, números generadores o cuantificación del proyecto. (Croquis y/o fotografías), catálogo de conceptos del proyecto. (Descripción, volumetría, unidad de medida), especificaciones generales de construcción, especificaciones particulares de construcción, normas de calidad, programa de ejecución, etc.). Para los contratos N° U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.2 Proyecto con adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades</b></p>	
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
---	---	---	--





**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p><b>diferentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.3 Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa:</b> (Regularización y adquisición de la tierra, escrituras del terreno, Licencia de construcción vigente). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.4 Oficio de aprobación de inversión</b> (Oficio SAF). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018.</p> <p><b>3.5 Presupuesto base de la obra y/o proyecto.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.6 Análisis de precios unitarios de presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.7 Explosión de insumos de presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-</p>	
--	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO 20</u>
---	---	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p>083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.8 Listado de materiales del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.9 Listado de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.10 Listado de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.11 Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.12 Análisis de básicos auxiliares del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.13 Análisis de básicos de mano de obra del</b></p>	
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/06/20</u>
---	---	---	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p><b>presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.14 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.15 Programa de ejecución del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.16 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.17 Programa de mano de obra del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.18 Programa de maquinaria del presupuesto base.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018,</p>	
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	---	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p>U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.19 Análisis de la propuesta</b> (cuadro comparativo) (Adjudicación Directa). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.20 Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo</b> (Según sea el caso). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.21 Garantía de anticipo.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.22 Garantía de cumplimiento del contrato de obra.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.23 Planos de los trabajos a ejecutar</b> (Anexos al contrato). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.24 Análisis de precios unitarios del presupuesto</b></p>	
--	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO/20</u>
---	---	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

“Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019”

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p><b>contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.25 Explosión de insumos del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.26 Listado de materiales del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.27 Listado de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.28 Listado de maquinaria del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.29 Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad</b></p>	
--	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO/20</u>
---	---	--	--



Contraloría General  
Dirección de Auditoría

“Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019”  
Cédula de Resultados Finales

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p><b>del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.30 Análisis de cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.31 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.32 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.33 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado.</b> Para los</p>	
--	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO/20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 “Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
 Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019”  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p>contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.34 Programa de ejecución de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-083/2018.</p> <p><b>3.35 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.36 Programa de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.37 Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.38 Documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-</p>	
--	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	--	---




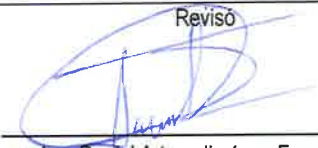

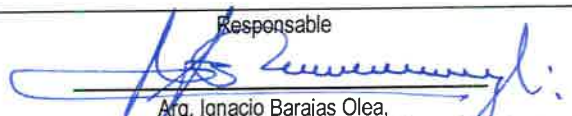
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u>          Importe observado: <u>No se aplica</u>          Clasificación <b>C-D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p>132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.39 Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.40 Bitácora de obra</b> (convencional o electrónica según sea el caso). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.41 Memoria Fotográfica.</b> Para el contrato No. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018.</p> <p><b>3.42 Hojas de bitácora.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.43 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-010/2018, U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.44 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-</p>	
--	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p>Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u></p>
--	--	--	---





**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, San Luis Potosí, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
------------------------------------	-----------------	--

	<p>3.45 DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018. <b>Oficio de notificación y de autorización a la Dirección de la ejecución de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p>3.46 <b>Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p>3.47 <b>Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p>3.48 <b>Justificación de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p>3.49 <b>Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p>3.50 <b>Oficio de la Unidad de Índices y Costos de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p>3.51 <b>Planos correspondientes a la construcción final de</b></p>	
--	---	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 / JUNIO / 20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
 "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
 Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación <b>C-D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
	<p>la obra. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-072/2018, U.V.-DPCM/F-AD-083/2018, U.V.-DPCM/F-AD-092/2018, U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.52 Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados.</b> (Según sea el caso) Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-083/2018.</p> <p><b>3.53 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-132/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.54 Acta de entrega-recepción de los trabajos del contratista a la DPCyM.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-132/2018.</p> <p><b>3.55 Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-133/2018.</p> <p><b>3.56 Finiquito de obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-092/2018 y U.V.-DPCM/F-AD-132/2018.</p>	

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Quintana Roo, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35 Aclarado \$72,552.55 Recuperado: \$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C - D</b>
---	---	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

**Resultado N° 2:** De la revisión física, los Supervisores de Obra autorizaron pagos de estimaciones por \$279.65 miles de pesos, encontrándose pagos de más por un monto de \$57.94 miles de pesos en 7 contratos y en 3 contratos por la cantidad de \$221.71 miles de pesos por 5 conceptos que no cumplieron con las especificaciones contratadas

**Región Veracruz**

En la verificación física, se observó que la Arq. Sandy Merari López Quiroz, Supervisor de Obra de la Coordinación Regional Veracruz y el Arq. Oscar Alberto Ortiz Martínez, Coordinador Regional de obra de la región Veracruz, contrario a lo indicado en sus funciones de supervisar y controlar las obras, autorizaron lo siguiente:

2.1.- El pago de estimaciones, sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra, encontrándose diferencias de volumen de obra en 5 contratos, con pagos de más a 4 empresas contratistas por trabajos no realizados por la cantidad de \$27,743.05 sin IVA. (Anexo 7)

Contrato	Contratista	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-036/2018	Xdos del Golfo, S.A. de C.V.	3	\$3,627.10
UV-DPCM/F-AD-059/2018	Construdiseño y Supervisión, S.A. de C.V.	1	8,331.25
UV-DPCM/F-IR-068/2018	Dun Ingeniería, S.A. de C.V.	6	11,897.82
UV-DPCM/F-AD-086/2018	Rafael Orozco Romo	2	3,279.33
UV-DPCM/F-AD-147/2018	Xdos del Golfo, S.A. de C.V.	1	607.55
<b>Total</b>			<b>\$27,743.05</b>

**Correctivas:**

**Región Veracruz**

2.1 Aclarar, justificar o, en su caso, reintegrar a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad de **\$27,743.05** más IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más de los siguientes contratos:

Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-036/2018	3	\$3,627.10
UV-DPCM/F-AD-059/2018	1	8,331.25
UV-DPCM/F-IR-068/2018	6	11,897.82
UV-DPCM/F-AD-086/2018	2	3,279.33
UV-DPCM/F-AD-147/2018	1	607.55
<b>Total</b>		<b>\$27,743.05</b>

2.2 Aclarar, justificar o, en su caso, reintegrar a la DI, la cantidad de **\$138,781.86** más el IVA y los intereses correspondientes, por 3 conceptos que no cumplan con las especificaciones establecidas en sus presupuestos contratados:

Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-IR-068/2018	2	\$130,450.27
UV-DPCM/F-AD-162/2018	2	8,331.59
<b>Total</b>		<b>\$138,781.86</b>

Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:

1° de abril de 2020.

Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento

La DPCyM, mediante oficio N°. D0436/20 del 4 de mayo de 2020, el Departamento de Evaluación y Control Técnico de la DPCyM adjuntan en forma digital, una primera entrega parcial de documentos para solventación, con oficio N°. D0514/20 del 15 de junio de 2020, el Departamento de Evaluación y Control Técnico de la DPCyM adjunta en forma digital respuestas y documentos complementarios y con correo electrónico de fecha 19 de junio de 2020, el Departamento de Control y Seguimiento de Obra de la DPCyM envía documentación adjunta en forma digital de respuestas y documentos complementarios.

Derivado de lo anterior se realizan los siguientes:

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67</u> mdp Importe fiscalizado: <u>\$10.89</u> mdp          Importe observado: <u>\$279.65</u> miles de pesos          Clasificación <b>B – C - D</b></p>
--	--	---

<b>Resultados finales con observación</b>	<b>Recomendaciones</b>	<b>Acciones realizadas por el ente auditado</b>
---	------------------------	---

**2.2.-** En 2 contratos, el pago de estimaciones por un monto de \$138,781.86 sin IVA, por 4 conceptos que no cumplían con las especificaciones establecidas en sus presupuestos contratados. **(Anexo 7)**

Contrato	Contratista	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-IR-068/2018	Dun Ingeniería, S.A. de C.V.	2	\$130,450.27
UV-DPCM/F-AD-162/2018	Rafael Orozco Romo	2	8,331.59
<b>Total</b>			<b>\$138,781.86</b>

**Región Orizaba – Córdoba**  
 En la verificación física, se observó que el Arq. Eric Reyes Villegas, Coordinador Regional de obra de la región Orizaba - Córdoba, contrario a lo indicado en sus funciones de supervisar y controlar las obras, autorizó lo siguiente:

**2.3.-** El pago de estimaciones, sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra, encontrándose diferencias de volumen de obra en 1 contrato, con pago de más a 1 empresa contratista por trabajos no realizados por la cantidad de \$28,400.47 sin IVA. **(Anexo 8)**

Contrato	Contratista	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-184/2018	José García Espinoza de los Monteros	2	\$28,400.47
<b>Total</b>			<b>\$28,400.47</b>

**Región Orizaba – Córdoba**

**2.3** Aclarar, justificar o en su caso reintegrar a la DI, la cantidad de **\$28,400.47** más IVA y los intereses correspondientes, por pago de más del siguiente contrato:

Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-184/2018	2	\$28,400.47
<b>Total</b>		<b>\$28,400.47</b>

**Región Poza Rica – Tuxpan**

**2.4** Aclarar, justificar o en su caso reintegrar a la DI, la cantidad de \$1,800.11 más IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más del siguiente contrato:

Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-072/2018	1	1,800.11
<b>Total</b>		<b>\$1,800.11</b>

**2.5** Aclarar, justificar o, en su caso, reintegrar a la DI, la cantidad de **\$82,933.86** más el IVA y los intereses correspondientes en 1 contrato por 1 concepto que no cumplía con las especificaciones establecidas en su presupuesto contratado.

**Comentarios de la CG:**  
 Junio de 2020:  
 De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficio N°. D0436/20 del 4 de mayo de 2020, oficio N°. D0514/20 del 15 de junio de 2020 y correo electrónico de fecha 19 de junio de 2020, para atender los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la Auditoría, se determina lo siguiente:

**Región Veracruz**  
**Recomendación correctiva 2.1: No solventada**

- Del contrato **N° UV-DPCM/F-AD-036/2018**, donde se observó un pago de más por **\$3,627.10** más el IVA, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental relativo a la aclaración, justificación o, en su caso, reintegro a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad observada más IVA y los intereses correspondientes, por lo que **no se solventa**.
- Del contrato **N° UV-DPCM/F-AD-059/2018**, donde se observó un pago de más por **\$8,331.25** más el IVA, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental relativo a la aclaración, justificación o, en su caso, reintegro a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad observada más IVA y los intereses correspondientes, por lo que **no se solventa**.

<p>Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
--	--	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35 Aclarado \$72,552.55 Recuperado: \$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u>          Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u>          Clasificación <b>B – C - D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

**Región Poza Rica – Tuxpan**  
 En la verificación física, se observó que el Ing. Omar Zaid Bonilla Ortíz, Supervisor de Obra de la Coordinación Regional Poza Rica-Tuxpan, contrario a lo indicado en sus funciones de supervisar y controlar las obras, autorizó lo siguiente:

**2.4.-** El pago de estimaciones sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra, encontrándose diferencias de volumen de obra en 1 contrato, con pago de más a 1 empresa contratista por trabajo no realizado por la cantidad de \$1,800.11 sin IVA. **(Anexo 9)**

Contrato	Contratista	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-072/2018	Bora Constructora e Inmobiliaria, S.A. de C.V.	1	1,800.11
<b>Total</b>			<b>\$1,800.11</b>

**2.5.-** En 1 contrato, el pago de estimaciones por un monto de \$82,933.86 sin IVA, por 1 concepto que no cumplía con las especificaciones establecidas en su presupuesto contratado. **(Anexo 9)**

Contrato	Constructora	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-072/2018	Bora Constructora e Inmobiliaria, S.A. de C.V.	1	\$82,933.86
<b>Total</b>			<b>\$82,933.86</b>

Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más
UV-DPCM/F-AD-072/2018	1	\$82,933.86
<b>Total</b>		<b>\$82,933.86</b>

**2.6** Ejercer la facultad establecida en el artículo 40, fracción II del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, para las constructoras: Xdos del Golfo, S.A. de C.V., Construdiseño y Supervisión, S.A. de C.V., Dun Ingeniería, S.A. de C.V., Rafael Orozco Romo, José García Espinosa de los Monteros, Noe Sinuhet Morales Domínguez, José García Espinoza de los Monteros, Multisery, S.A. de C.V., Guadalupe García López, Bora Constructora e Inmobiliaria, S.A. de C.V., Mantenimiento y Construcciones Bopec, S.A. de C.V., Construcciones, Diseño y Alta Comercialización Jesam, S.A. de C.V., Javier de Luna Santiago y Proinher, S.A. de C.V., previo análisis sobre el costo beneficio que resulte a favor de la Universidad Veracruzana, de mantenerlos registrados dentro del padrón de contratistas.

- Del contrato **N° UV-DPCM/F-IR-068/2018**, donde se observó un pago de más por **\$3,627.10** más el IVA, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental relativo a la aclaración, justificación o, en su caso, reintegro a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad observada más IVA y los intereses correspondientes, por lo que **no se solventa**.
- Del contrato **N° UV-DPCM/F-AD-086/2018**, donde se observó un pago de más por **\$3,279.33** más el IVA, la DPCyM adjunta en forma digital, oficio sin número de fecha 15 de junio de 2020, donde menciona que anexa generador y croquis de la estimación 2 normal, donde se demuestra que los volúmenes pagados de más en los conceptos (SIOP-UV-ALB-0011, SIOP-UV-ALB-001) fueron elaborados completamente. Derivado de lo anterior y de analizar la información que presenta, se observa que únicamente presenta generador y croquis de la estimación 2 normal del concepto SIOP-UV-ALB-001, además la documentación presentada no indica la verificación en sitio en conjunto con la empresa tal y como lo asento en el acta levantada del 13 de noviembre de 2019, aunado a que la verificación física que dio origen a la observación, si se realizó en conjunto con el personal de la Contraloría General y con el Arq. Óscar A. Ortíz Martínez, por lo que se considera como **no solventada**.

<p>Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO / 20</u>
--	--	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67</u> mdp Importe fiscalizado: <u>\$10.89</u> mdp          Importe observado: <u>\$279.65</u> miles de pesos          Clasificación <b>B – C – D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

<p><b>Causas:</b></p> <p>2.1.- Falta de control por parte de los Supervisores de obra y del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, en los procesos constructivos de la obra.</p> <p>2.2.- Falta de control administrativo y revisión de estimaciones de los Supervisores de obra, de los volúmenes realmente ejecutados.</p> <p>2.3.- Incumplimiento de las actividades establecidas en las funciones de los Supervisores de obra por la autorización de conceptos no ejecutados.</p> <p><b>Efectos:</b></p> <p>2.1.- Posible daño patrimonial por pagos de más por <b>\$57,943.63</b> más el IVA e intereses generados a la fecha, en 7 contratos.</p> <p>2.2.- Posible daño patrimonial por pagos que no cumplían con las especificaciones establecidas en sus presupuestos en 3 contratos por un monto de <b>\$221,715.72</b> sin incluir el IVA, e intereses generados a la fecha.</p> <p>2.3.- Posibles pagos de más a las empresas contratistas que hubiera podido aplicarse en otros aspectos de la obra.</p> <p>2.4.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores.</p> <p>2.5.- Se resta transparencia al trabajo de los Supervisores de obra y del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, así como al desempeño de las labores administrativas por parte del personal de la DPCyM.</p> <p><b>Fundamento Legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículos 106, 107; 111 fracciones I y IV y 113.</li> <li>• Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículos 336, fracciones I, II y XII y 338.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-147/2018</b>, donde se observó un pago de más por <b>\$607.55</b> más el IVA, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental relativo a la aclaración, justificación o, en su caso, reintegro a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad observada más IVA y los intereses correspondientes, por lo que <b>no se solventa</b>.</li> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-172/2018</b>, donde se observó un pago de más por <b>\$23,102.84</b> más el IVA, la DPCyM adjunta en forma digital, oficio sin número de fecha 15 de junio de 2020, donde menciona que del concepto UV-IE-008 la cantidad de 3 luminarias de alumbrado pagadas de más en la estimación 1 (uno) excedente, se dedujo esa cantidad en la estimación 2 (dos) extraordinaria finiquito y del concepto EXT-015 la cantidad de "1 control de alumbrado 3 x 30 amps marca Siemens ... donde se anexa el reporte fotográfico del control puesto en la caseta de servicio eléctrico que se encuentra en la facultad de Odontología, por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se solventa</b>. Se verificará en próxima visita al sitio para corroboración.</li> </ul> <p>Por lo anterior, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de <b>\$27,743.05</b> más el IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más de los siguientes contratos:</p>
---	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30 JUNIO 20</u></p>
---	---	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u>          Importe observado: <u>\$279.65</u> miles de pesos          Clasificación <b>B – C – D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

<ul style="list-style-type: none"> <li>Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, artículos 40, fracción II, 41, fracciones I y II.</li> <li>Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, artículo 75 Párrafo Segundo para los contratos UV-DPCM/F-AD-036/2018, UV-DPCM/F-AD-059/2018, UV-DPCM/F-IR-068/2018, UV-DPCM/F-AD-086/2018, UV-DPCM/F-AD-147/2018, UV-DPCM/F-AD-184/2018, UV-DPCM/F-AD-072/2018.</li> <li>Del contrato: Cláusula Vigésima Cuarta Pagos en exceso, para los contratos UV-DPCM/F-AD-036/2018, UV-DPCM/F-AD-059/2018, UV-DPCM/F-IR-068/2018, UV-DPCM/F-AD-086/2018, UV-DPCM/F-AD-147/2018, UV-DPCM/F-AD-184/2018, UV-DPCM/F-AD-072/2018.</li> <li>Para los contratos: UV-DPCM/F-IR-068/2018, UV-DPCM/F-AD-162/2018, UV-DPCM/F-AD-072/2018; Cláusula Tercera, Cláusula Décima Cuarta y Cláusula Decima Quinta Primer y Penúltimo Párrafo de ambos contratos; Cláusula Décima Novena Fracción X y XI.</li> <li>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.</li> </ul>	<p><i>(Empty space for recommendations)</i></p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th align="center">Contrato</th> <th align="center">No. de conceptos con diferencias</th> <th align="center">Monto pagado de más</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>UV-DPCM/F-AD-036/2018</td> <td align="center">3</td> <td align="right">\$3,627.10</td> </tr> <tr> <td>UV-DPCM/F-AD-059/2018</td> <td align="center">1</td> <td align="right">8,331.25</td> </tr> <tr> <td>UV-DPCM/F-IR-068/2018</td> <td align="center">6</td> <td align="right">11,897.82</td> </tr> <tr> <td>UV-DPCM/F-AD-086/2018</td> <td align="center">2</td> <td align="right">3,279.33</td> </tr> <tr> <td>UV-DPCM/F-AD-147/2018</td> <td align="center">1</td> <td align="right">607.55</td> </tr> <tr> <td align="center"><b>Total</b></td> <td></td> <td align="right"><b>\$27,743.0</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que la documentación presentada deberá integrarse al expediente unitario de obra.</p> <p><b>Recomendación correctiva 2.2: No solventada</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del contrato <b>Nº UV-DPCM/F-IR-068/2018</b>, donde se observó 2 conceptos que no cumplían con las especificaciones establecidas en sus presupuestos contratados por \$130,450.27 más el IVA, la DPCyM menciona que para el concepto UV-01-806-026 "suministro y colocación de juego de 5 mamparas ...", la empresa contratista presentó a la supervisión el análisis de precios unitarios que ingreso para el concurso de obra, la cotización y el croquis que la empresa SANILOCK le hizo entrega a la contratista, demostrando las piezas a instalar para cada núcleo de baños indicando que a pesar de existir pequeñas diferencias considera que eso no es una afectación para su buen</li> </ul>	Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más	UV-DPCM/F-AD-036/2018	3	\$3,627.10	UV-DPCM/F-AD-059/2018	1	8,331.25	UV-DPCM/F-IR-068/2018	6	11,897.82	UV-DPCM/F-AD-086/2018	2	3,279.33	UV-DPCM/F-AD-147/2018	1	607.55	<b>Total</b>		<b>\$27,743.0</b>
Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más																					
UV-DPCM/F-AD-036/2018	3	\$3,627.10																					
UV-DPCM/F-AD-059/2018	1	8,331.25																					
UV-DPCM/F-IR-068/2018	6	11,897.82																					
UV-DPCM/F-AD-086/2018	2	3,279.33																					
UV-DPCM/F-AD-147/2018	1	607.55																					
<b>Total</b>		<b>\$27,743.0</b>																					

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30 JUNIO 20</u></p>
---	---	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u>          Importe observado: <u>\$279.65</u> miles de pesos          Clasificación <b>B – C - D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>funcionamiento ni mucho menos una afectación al patrimonio de la Universidad, derivado de lo anterior y de analizar lo presentado se observa que de conformidad con lo indicado en el acta de la verificación física de fecha 12 de noviembre de 2019, en virtud de que esta partida debió cancelarse y genera un extraordinario, la DPCM no presentó la documentación justificatoria, su costo beneficio a favor de la UV y su análisis de precios detallados y tabla comparativa de que considera que los conceptos instalados son los adecuados o con especificaciones similares y que no afectan el patrimonio de la UV, además de que en esa misma acta en su anexo respectivo se observó que no se instaló una mampara de 0.46 x 1.20 m. solicitado, por lo que <b>no se solventa</b>.</p> <p>Del concepto EXT-008 la DPCym menciona que hace devolución de dinero con la diferencia que surge del análisis de costo de lo que esta instalado actualmente, para el caso, no presentó respuesta ni evidencia documental de su dicho relativo a la aclaración, justificación y reintegro a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad observada más IVA y los intereses correspondientes, por lo que <b>no se solventa</b>.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-162/2018</b>, donde se observó 2 conceptos que no cumplían con las especificaciones establecidas en sus presupuestos</li> </ul>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p>Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u></p>
--	--	--	--





**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u>          Importe observado: <u>\$279.65</u> miles de pesos          Clasificación <b>B – C - D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>contratados por <b>\$8,331.59</b> más el IVA, la DPCyM menciona que de los conceptos UV-MOC2-003 Y UV-MOC2-004 se hace devolución de dinero con la diferencia que surge del análisis de costo de lo que esta instalado actualmente a lo que la empresa cobro en estimaciones, para el caso, no presentó respuesta ni evidencia documental de su dicho relativo a la aclaración, justificación y reintegro a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad observada más IVA y los intereses correspondientes, por lo que <b>no se solventa</b>.</p> <p>Por lo anterior, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de <b>\$138,781.86</b> más el IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más de los siguientes contratos:</p> <table border="1" data-bbox="1491 950 2005 1096"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con diferencias</th> <th>Monto pagado de más</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>UV-DPCM/F-IR-068/2018</td> <td align="center">2</td> <td align="right">\$130,450.27</td> </tr> <tr> <td>UV-DPCM/F-AD-162/2018</td> <td align="center">2</td> <td align="right">8,331.59</td> </tr> <tr> <td align="right" colspan="2"><b>Total</b></td> <td align="right"><b>\$138,781.86</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que la documentación presentada deberá integrarse al expediente unitario de obra.</p>	Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más	UV-DPCM/F-IR-068/2018	2	\$130,450.27	UV-DPCM/F-AD-162/2018	2	8,331.59	<b>Total</b>		<b>\$138,781.86</b>
Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más												
UV-DPCM/F-IR-068/2018	2	\$130,450.27												
UV-DPCM/F-AD-162/2018	2	8,331.59												
<b>Total</b>		<b>\$138,781.86</b>												

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento <p>Fecha de firma: <u>30 JUNIO / 20</u></p>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u>          Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u>          Clasificación <b>B – C - D</b></p>
--	--	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p><b>Región Orizaba-Córdoba</b>  <b>Recomendación correctiva 2.3: No solventada</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-050/2018</b>, donde se observó 2 conceptos que no cumplían con las especificaciones establecidas en sus presupuestos contratados por <b>\$1,214.32</b> más el IVA, la DPCyM notificó el ingreso de \$ 1,520.00 a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro del monto observado por un monto de \$1,214.32 más el IVA más los intereses generados por \$111.39, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que el Arq. Eric Reyes Villegas debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</li> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-184/2018</b>, donde se observó un pago de más en 2 conceptos por <b>\$28,400.47</b> más el IVA, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental, por lo que <b>no se solventa</b>.</li> </ul>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO / 20</u>
---	---	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C – D</b>
---	---	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-209/2018</b>, donde se observó un pago de más en 2 conceptos por <b>\$2,710.38</b> más el IVA, la DPCyM notificó el ingreso de \$3,392.67 a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b> por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro del monto observado por un monto de \$2,710.38 más el IVA más los intereses generados por \$248.63, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que el Arq. Eric Reyes Villegas debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar..</li> </ul> <p>Por lo anterior, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de <b>\$28,400.47</b> más el IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más de los siguientes contratos:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th align="center">Contrato</th> <th align="center">No. de conceptos con diferencias</th> <th align="center">Monto pagado de más</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">UV-DPCM/F-AD-184/2018</td> <td align="center">2</td> <td align="center">\$28,400.47</td> </tr> <tr> <td align="center"><b>Total</b></td> <td></td> <td align="center"><b>\$28,400.47</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que la documentación presentada deberá integrarse al expediente unitario de obra.</p>	Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más	UV-DPCM/F-AD-184/2018	2	\$28,400.47	<b>Total</b>		<b>\$28,400.47</b>
Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más									
UV-DPCM/F-AD-184/2018	2	\$28,400.47									
<b>Total</b>		<b>\$28,400.47</b>									

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO /20</u>
---	---	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u>          Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u>          Clasificación <b>B – C - D</b></p>
--	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p><b>Región Poza Rica-Tuxpan</b></p> <p><b>Recomendación correctiva 2.4: No solventada</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-010/2018</b>, donde se observó pago de mas a 1 concepto por <b>\$6,933.61</b> más el IVA, la DPCyM notificó el ingreso de \$9,213.86 a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro del monto observado por un monto de \$6,933.61 más el IVA más los intereses generados por \$1,170.88, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que el Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</li> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-072/2018</b>, donde se observó un pago de más en 1 concepto por <b>\$1,800.11</b> más el IVA, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental, por lo que <b>no se solventa</b>.</li> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-083/2018</b>, donde se observó pago de mas a 1 concepto por <b>\$13,613.29</b> más</li> </ul>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p>Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u></p>
--	--	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C - D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>el IVA, la DPCyM notificó el ingreso de \$18,278.95 a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro del monto observado por un monto de \$13,613.29 más el IVA más los intereses generados por \$2,487.54, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que el Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-092/2018</b>, donde se observó un pago de más en 8 conceptos por <b>\$14,865.53</b> más el IVA, la DPCyM notificó el ingreso de un total de \$24,300.79 a la cuenta de la Universidad, incluye el monto de pago de mas y el monto observado en el numeral 2.5 con especificaciones diferentes a lo contratado. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro del monto observado por un monto de \$14,865.53 más el IVA más los intereses generados, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que los Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz</li> </ul>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/ JUNIO /20</u>
---	---	---	--



Contraloría General  
Dirección de Auditoría

“Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019”  
Cédula de Resultados Finales

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C - D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>y Miguel Ángel Loyda Cruz debieron autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-132/2018</b>, donde se observó un pago de más en 1 concepto por <b>\$4,835.29</b> más el IVA, la DPCyM notificó el ingreso de un total de \$26,006.43 a la cuenta de la Universidad, incluye el monto de pago de mas y el monto observado en el numeral 2.5 con especificaciones diferentes a lo contratado. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro del monto observado por un monto de \$4,835.29 más el IVA más los intereses generados, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que el Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar</li> </ul>
--	--	--

<p>Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/JUNIO/20</u>
--	--	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Querétaro, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C - D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>Por lo anterior, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de <b>\$1,800.11</b> más el IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más del siguiente contrato:</p> <table border="1" data-bbox="1491 641 1995 763"> <thead> <tr> <th align="center">Contrato</th> <th align="center">No. de conceptos con diferencias</th> <th align="center">Monto pagado de más</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">UV-DPCM/F-AD-072/2018</td> <td align="center">1</td> <td align="center">1,800.11</td> </tr> <tr> <td align="center"><b>Total</b></td> <td></td> <td align="center"><b>\$1,800.11</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que la documentación presentada deberá integrarse al expediente unitario de obra.</p> <p><b>Recomendación correctiva 2.5: No solventada</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-072/2018</b>, donde se observó 1 concepto que no cumplía con las especificaciones establecidas en su presupuesto contratado por <b>\$82,933.86</b> más el IVA, la DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental, por lo que <b>no se solventa</b>.</li> <li>• Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-092/2018</b>, donde se observó 2 conceptos que no cumplían con las especificaciones establecidas en su presupuesto contratado por <b>\$29,181.83</b> más el IVA, la DPCyM realizó el cambio de especificaciones con lo realmente ejecutado, presentando los precios unitarios de los 2 conceptos aprobados por la Unidad de Índices y Costos</li> </ul>	Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más	UV-DPCM/F-AD-072/2018	1	1,800.11	<b>Total</b>		<b>\$1,800.11</b>
Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más									
UV-DPCM/F-AD-072/2018	1	1,800.11									
<b>Total</b>		<b>\$1,800.11</b>									

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30 Julio / 20</u></p>
---	---	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coahuila de Zaragoza, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Quintana Roo, Tlaxcala, Veracruz y Yucatán, periodo 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C - D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>e integrando la diferencia por <b>\$3,578.74</b> mas el IVA y sus intereses generados. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro de la diferencia del monto observado, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que los Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y Miguel Ángel Loyda Cruz debieron autorizar para pago, aquellas especificaciones establecidas en su presupuesto contratado, verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-132/2018</b>, donde se observó 2 conceptos que no cumplían con las especificaciones establecidas en su presupuesto contratado por <b>\$38,750.18</b> más el IVA, la DPCyM realizó el cambio de especificaciones con lo realmente ejecutado, presentando los precios unitarios de los 2 conceptos aprobados por la Unidad de Índices y Costos e integrando la diferencia por <b>\$14,903.56</b> mas el IVA y sus intereses generados. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro de la diferencia del monto observado, <b>pero prevalece la observación de carácter administrativo</b>.</li> </ul>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30/06/20</u>
---	---	---	---





**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>3 Regiones</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2020</u>          No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u>          más intereses generados por <u>\$11,273.31</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 9</u>          Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u>          Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u>          Clasificación <b>B – C - D</b></p>
--	--	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>ya que los Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y Miguel Ángel Loyda Cruz debieron autorizar para pago, aquellas especificaciones establecidas en su presupuesto contratado, verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del contrato <b>N° UV-DPCM/F-AD-132/2018</b>, donde se observó 1 concepto que no cumplía con la especificación establecida en su presupuesto contratado por <b>\$7,307.46</b> más el IVA, la DPCyM notificó el ingreso de \$11,072.98 a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, <b>se atiende</b>, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro del monto observado por un monto de \$7,307.46 más el IVA más los intereses generados por <u>\$1,240.06</u>, pero <b>prevalece la observación de carácter administrativo</b> ya que el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz debió autorizar para pago, sólo aquellas especificaciones establecidas en su presupuesto contratado, verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</li> </ul>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JULIO /20</u>
---	---	--	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019"

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C - D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
------------------------------------	-----------------	--

		<p>Por lo anterior, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de <b>\$82,933.86</b> más el IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más del siguiente contrato:</p> <table border="1" data-bbox="1501 673 2005 787"> <thead> <tr> <th align="center">Contrato</th> <th align="center">No. de conceptos con diferencias</th> <th align="center">Monto pagado de más</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">UV-DPCM/F-AD-072/2018</td> <td align="center">1</td> <td align="center">\$82,933.86</td> </tr> <tr> <td align="center"><b>Total</b></td> <td></td> <td align="center"><b>\$82,933.86</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que la documentación presentada deberá integrarse al expediente unitario de obra.</p> <p><b>Recomendación correctiva 2.6.- No solventada.</b>          La DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental, de ejercer la facultad establecida en el artículo 40, fracción II del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, para las constructoras; para las constructoras: Xdos del Golfo, S.A. de C.V., Construdiseño y Supervisión, S.A. de C.V., Dun Ingeniería, S.A. de C.V., Rafael Orozco Romo, José García Espinosa de los Monteros, Noe Sinuhé Morales Domínguez, José García Espinoza de los Monteros, Multisery, S.A. de C.V., Guadalupe García López, Bora Constructora e Inmobiliaria, S.A. de C.V., Mantenimiento y Construcciones Bopec, S.A. de C.V., Construcciones, Diseño y Alta Comercialización</p>	Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más	UV-DPCM/F-AD-072/2018	1	\$82,933.86	<b>Total</b>		<b>\$82,933.86</b>
Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto pagado de más									
UV-DPCM/F-AD-072/2018	1	\$82,933.86									
<b>Total</b>		<b>\$82,933.86</b>									

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 JUNIO / 20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
 “Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-  
 Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, período 2018-2019”  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0550/2019</u> Periodo auditado: <u>Ejercicio 2018 y 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Importe irregular: <u>\$279,659.35</u> Aclarado <u>\$72,552.55</u> Recuperado: <u>\$69,962.18</u> más intereses generados por <u>\$11,273.31</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>9</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6</u> de <u>9</u> Recurrentes (R): <u>CG 1168/2018 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>\$13.67 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>\$10.89 mdp</u> Importe observado: <u>\$279.65 miles de pesos</u> Clasificación <b>B – C - D</b>
---	---	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
		Jesam, S.A. de C.V., Javier de Luna Santiago y Proinher, S.A. de C.V., previo análisis sobre el costo beneficio que resulte a favor de la Universidad Veracruzana, de mantenerlos registrados dentro del padrón de contratistas.

**Clasificación:**

- A Daño Patrimonial
- B Probable Riesgo Económico
- C Incumplimiento de la Norma Jurídica
- D Incumplimiento de las normas de supervisión, administrativas y/o contables
- E Incumplimiento de metas, programas y objetivos
- F Fortalecimiento del Control Interno y los Procedimientos de Operación

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra	Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública	Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable  Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>30 / JUNIO / 20</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

**"Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019"**

**Cédula de Resultados Finales**

Área: Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)  
Dependencia: Secretaría de Desarrollo Institucional  
Región: 3 regiones  
Rubro: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Año: 2020  
No. de auditoría: CG 0550/2019  
Período auditado: Ejercicio 2019 y 2018  
Tipo de Auditoría: Técnica – Administrativa  
No. de Resultado final: 2 de 2

**Recomendaciones Preventivas**

**Recomendación N°. 1**

**Referencia: Resultado Final N°. 1**


La titular de la DPCyM deberá presentar un plan de capacitación en el que aborde los temas referentes a la integración de expedientes, obra y trámites administrativos que se deben conocer, con el fin de que cada año se cierre la mayor cantidad de obras, integrándolos en los expedientes unitarios de obra. (Situación también recomendada en las auditorías CG 1283/2016, CG 1372/2017 y CG 1168/2018).

**Recomendación N°. 2**

**Referencia: Resultado Final N°. 2**

La titular de la DPCyM, el Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y los Supervisores de Obra, responsables de las obras, en lo sucesivo, deberán vigilar que a los contratistas se les paguen sólo los volúmenes realmente ejecutados, previa verificación física y que 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 la normativa correspondiente. Asimismo, comunicar por escrito las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades establecidas en los términos de referencia, contratos respectivos, señalando que en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la normativa. (Situación también recomendada en las auditorías CG 0030/2014, CG 0958/2015, CG 1283/2016, CG 1372/2017 y CG 1168/2018)

La presente y última página 52 de 52, forma parte de las Cédulas de Resultados Finales del Informe de Resultados Finales de la auditoría de seguimiento y desarrollo de la obra N°. 0550/2019 relativa a la "Revisión y verificación documental, financiera y física del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba y Veracruz, periodo 2018-2019".

<p>Elaboró</p>  <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de obra</p>	<p>Revisó</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>Responsable</p>  <p>Arq. Ignacio Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>30 / JUNIO / 20</u></p>
---	---	---	--