



Universidad Veracruzana

Universidad Veracruzana
Contraloría General



Junta de Gobierno

Cédulas de Resultados Finales de la revisión documental

Auditoría CG 0303/2020



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

**“Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019”
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>Resultado N° 1: Incumplimiento del personal responsable de la supervisión y coordinación de la obra, en la integración de los expedientes unitarios, registrándose un faltante de 151 documentos (12.59%) de un total de 1,199, en 17 expedientes unitarios de obra, correspondientes a 17 contratos</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, del Ing. Antonio Trejo Rugerío, Encargado del Departamento de Construcción y los Supervisores de las obras, personal de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), por no integrar 151 documentos en 17 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 12.59% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">N°.</th> <th rowspan="2">Expedientes revisados</th> <th rowspan="2">Expedientes unitarios</th> <th colspan="3">Documentos</th> <th rowspan="2">Porcentaje</th> </tr> <tr> <th>Integrados</th> <th>Faltantes</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>17</td> <td>Contratos de obra</td> <td>1048</td> <td>151</td> <td>1,199</td> <td>12.59%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que estos 14 contratos fueron concluidos en el primer trimestre del 2020 y 3 en el mes de abril del 2020.</p> <p>Destaca por su importancia, la falta de los siguientes documentos: Proyecto ejecutivo de la obra (8/17), Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa (1/3), Acta de Justificación y dictamen de Adjudicación Directa por excepción a la licitación (7/7), Oficio de autorización escrito de la titular de la DPCyM por el otorgamiento de más del 30% del anticipo para el inicio de los trabajos (13/17), Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes (7/10), Planos correspondientes a la construcción final de la obra (8/16). (Anexo 3)</p>	N°.	Expedientes revisados	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje	Integrados	Faltantes	Total	1	17	Contratos de obra	1048	151	1,199	12.59%	<p>Correctiva:</p> <p>1.- Integrar a los expedientes unitarios de obra la siguiente documentación faltante para los contratos de obra:</p> <p>1.2 Proyecto ejecutivo de la obra (números generadores). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.3 Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa: según sea el caso. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.19 Análisis de la propuesta (cuadro comparativo) Para los contratos U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.20 Acta de Justificación y dictamen de Adjudicación Directa por excepción a la licitación. Para los contratos U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.21 Registro en el padrón de contratistas de la UV. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-056/2019 y U.V.-</p>	<p><u>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:</u></p> <p>10 de noviembre de 2020.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>Mediante oficio N°. D0973/20 del 17 de noviembre de 2020, la titular de la DPCyM adjunta en forma digital, documentos para solventación.</p> <p>Mediante correo electrónico de fecha 25 de noviembre de 2020, personal del Departamento de Evaluación y Control Técnico adjunta en forma digital, documentos para solventación.</p> <p>Comentario de la CG: Diciembre de 2020:</p> <p>De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficio N°. D0973/20 del 17 de noviembre del 2020 y correo electrónico del 25 del mismo mes y año, turnado por la DPCyM y por el Departamento de Evaluación y Control Técnico, respectivamente, 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:</p>
N°.				Expedientes revisados	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje										
	Integrados	Faltantes	Total																
1	17	Contratos de obra	1048	151	1,199	12.59%													

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 - Diciembre - 2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>Causas:</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 Xalapa, Veracruz, Orizaba-Córdoba, Poza Rica Tuxpan y Coatzacoalcos-Minatitlán y del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, Encargado del Departamentos de Construcción y del Jefe del Departamento 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>Efectos:</p> <p>1.1 Posibles observaciones de entes fiscalizadores externos. 1.2 Se resta transparencia a los procesos de adjudicación de contratos. 1.3 Posibles atrasos en los cierres administrativos de los trabajos.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículos 106, 107; 111 fracciones I y IV y 113. Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículos 336, fracciones I, II, XII y XVI y 338 Reglamento de Responsabilidades Administrativas de la UV, artículos 1; 10, fracciones I, V y VI; 14, 25, 26, 36, 37, 38 y 39. De los contratos de obra: <p>1.2 Proyecto ejecutivo de la obra Fundamento: 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/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019,</p>	<p>DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.22 Convocatoria y/o Bases del concurso. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.25 Acta de presentación y apertura de propuestas (técnica y económica). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.26 Análisis de las propuestas (cuadro comparativo). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-145/2019.</p> <p>1.27 Presupuestos de las propuestas. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-145/2019.</p> <p>1.29 Acta de adjudicación o fallo. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.31 Oficio de autorización escrito del titular de la DPCyM por el otorgamiento de más del 30% del anticipo para el inicio de los trabajos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.32 Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-</p>	<p>Recomendación correctiva 1: No solventada</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, del Ing. Antonio Trejo Rugerio, Encargado del Departamento de Construcción y de los Supervisores de las obras, personal de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), por no integrar 151 documentos en 17 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 12.59% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <p>De 82 numerales, quedaron 44 sin solventar, por lo que de un total de 1199 (100%) documentos, considerando únicamente los numerales en la recomendación 1, quedan sin solventar 151 (12.59%) e integrados 1048 (87.41%).</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 align="center">1</td> <td align="center">17 Contratos</td> <td align="center">151</td> <td align="center">1199</td> <td align="center">12.59%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Con la finalidad de ofrecer un mayor grado de claridad, se indica el resultado observado:</p> <p>1.1 Atendida, ya que se consideró como "no se aplica" en virtud de las características de la obra y de que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.2.- No atendida. De 17 contratos relativos al numeral 1.3 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el</p>	No.	Expedientes unitarios	Documentos		Porcentaje	Faltantes	Total	1	17 Contratos	151	1199	12.59%
No.	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje									
		Faltantes	Total											
1	17 Contratos	151	1199	12.59%										

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizo C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Madonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 - Diciembre - 2020</u>
--	--	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

**“Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019”
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.3 Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa. Fundamento: ROUV artículos 12, 26 y 28 fracciones VIII y XI. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.19 Análisis de la propuesta (cuadro comparativo) (Adjudicación Directa). Fundamento: ROUV artículos 45 fracción III; 60, 61, 62, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para los contratos U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.20 Acta de Justificación y dictamen de Adjudicación Directa por excepción a la licitación. Fundamento: ROUV artículos 45 fracción III; 60, 61, 62, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para los contratos U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.21 Registro en el padrón de contratistas de la U.V. Fundamento: ROUV artículos 45 fracción II, 60, 61, 62, 63, Capítulo Quinto del Padrón de Contratistas de Obras Universitarias y 180. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-056/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.22 Convocatoria y/o Bases del concurso. Fundamento: ROUV artículos comprendidos en el Capítulo Séptimo de los procesos de la Adjudicación de Contratos de Obra, de Licitación por convocatoria pública. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.25 Acta de presentación y apertura de propuestas (técnica y</p>	<p>DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.35 Planos de los trabajos a ejecutar. (Anexos al contrato). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.37 Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.38 Explosión de insumos del presupuesto contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.39 Listado de materiales del presupuesto contratado. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.40 Listado de mano de obra del presupuesto contratado. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.41 Listado de maquinaria y equipo de obra del presupuesto contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.42 Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad del presupuesto contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.43 Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.44 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p>	<p>informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del proyecto ejecutivo de la obra (números generadores) de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.3.- No atendida. De 3 contratos relativos al numeral 1.5 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental Licencia de construcción vigente del contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.4 a 1.18.- Atendidas, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.19.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 2.1 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis de la propuesta (cuadro comparativo) (Adjudicación Directa), de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.20.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 2.2 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Acta de Justificación y dictamen de Adjudicación Directa por excepción a la licitación, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-</p>
---	---	---

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 Diciembre 2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>1.26 Análisis de las propuestas (cuadro comparativo). Fundamento: ROUV artículos comprendidos en el Capítulo Séptimo de los procesos de la Adjudicación de Contratos de Obra, de Licitación por convocatoria pública. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.27 Presupuestos de las propuestas. Fundamento: 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-LP-145/2019.</p> <p>1.29 Acta de adjudicación o fallo. Fundamento: 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/C-LP-084/2019.</p> <p>1.31 Oficio de autorización escrito del titular de la DPCyM por el otorgamiento de más del 30% del anticipo para el inicio de los trabajos. Fundamento: ROUV artículo 71 fracción I y IV. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.32 Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo. Fundamento: ROUV artículo 71 fracción I y IV. Para los contratos N°.</p>	<p>1.45 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.46 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.51 Documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.53 Bitácora de obra (convencional o electrónica según sea el caso). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.58 Números generadores (de varios conceptos). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-145/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.59 Croquis o planos (de varios conceptos). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-LP-151/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2019.</p> <p>1.60 Memoria fotográfica (de varios conceptos). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.61 Hojas de bitácora (soporte del periodo estimado). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-</p>	<p>056/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.21.- No atendida. De 2 contratos relativos al numeral 2.3 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Registro en el padrón de contratistas de la U.V., del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-056/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.22.- No atendida. De 6 contratos relativos al numeral 2.14 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de la Convocatoria y/o Bases del concurso, del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.23 a 1.24.- Atendidas, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.25.- No atendida. De 10 contratos relativos al numeral 2.17 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Acta de presentación y apertura de propuestas (técnica y económica), del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.26.- No atendida. De 10 contratos relativos al numeral 2.18 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis de las propuestas (cuadro comparativo), del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-145/2019.</p> <p>1.27.- No atendida. De 6 contratos relativos al numeral 2.19 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el</p>
--	--	--

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8- Diciembre -2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.35 Planos de los trabajos a ejecutar (Anexos al contrato). Fundamento: 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-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.37 Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado. Fundamento: ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.38 Explosión de insumos del presupuesto contratado. Fundamento: ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.39 Listado de materiales del presupuesto. Fundamento: 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-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.40 Listado de mano de obra del presupuesto contratado. Fundamento: 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-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.41 Listado de maquinaria y equipo de obra del presupuesto contratado. Fundamento: ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, NI-</p>	<p>DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-LP-151/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.62 Pruebas de laboratorio. Para el contrato N°. 064/2019.</p> <p>1.63 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, 084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.64 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.65 Oficio de solicitud de autorización por la Contratista de conceptos extraordinarios. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-151/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.67 Notas de bitácora de conceptos extraordinarios. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.68 Justificación de conceptos extraordinarios. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-</p>	<p>informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Presupuesto de la propuesta, del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-145/2019.</p> <p>1.28.- Atendida, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.29.- No atendida. De 10 contratos relativos al numeral 2.21 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Acta de adjudicación o fallo, del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-084/2019.</p> <p>1.30.- Atendida, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.31.- No atendida. De 13 contratos relativos al numeral 3.2 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Oficio de autorización escrito del titular de la DPCyM por el otorgamiento de más del 30% del anticipo para el inicio de los trabajos, de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.32.- No atendida. De 10 contratos relativos al numeral 3.3 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Oficio de diferimiento y Justificación de</p>
--	--	--

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 Diciembre 2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

**"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>1.42 Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad del presupuesto contratado. Fundamento: ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.43 Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado. Fundamento: 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-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.44 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado. Fundamento: ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.45 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado. Fundamento: ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144 y NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.46 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado. Fundamento: ROUV artículos 59, 67 fracción XII, 141 al 144, NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obra. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.51 Documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble.</p>	<p>DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-LP-151/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.69 Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.71 Planos correspondientes a la construcción final de la obra. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.72 Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados. (Según sea el caso). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.73 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.74 Acta de entrega-recepción de los trabajos del contratista a la DPCyM. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p>	<p>atraso de la entrega del anticipo, de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.33 a 1.34.- Atendidas, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.35.- No atendida. De 8 contratos relativos al numeral 3.7 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de los planos de los trabajos a ejecutar, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.36.- Atendida, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.37.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.9 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.38.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.10 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de la Explosión de insumos del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.39.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.11 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia</p>
---	--	---

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 - Diciembre - 2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>Fundamento: ROUV artículo 26 párrafo 2° y cláusulas de los contratos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.53 Bitácora de obra (convencional o electrónica según sea el caso). Fundamento: 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 el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.58 Números Generadores. 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-LP-145/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.59 Croquis o planos. 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-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-LP-151/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2019.</p> <p>1.60 Memoria fotográfica. Fundamento: ROUV artículo 98. NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras, Cláusula del Contrato. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.61 Hojas de bitácora. 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/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019,</p>	<p>1.76 Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2019.</p> <p>1.79 Finiquito de obra. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.80 Convenios adicionales con documentación justificatoria y su soporte en tiempo y/o monto menor al 25% contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-052/2019.</p> <p>1.82 Escrito donde informan al órgano interno de control de las modificaciones de los contratos de obra. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-052/2019.</p>	<p>documental del Listado de materiales del presupuesto contratado, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.40.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.12 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Listado de mano de obra del presupuesto contratado, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.41.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.13 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Listado de maquinaria y equipo de obra del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.42.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.14 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.43.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.15 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.44.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.16</p>
--	--	--

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8- Diciembre -2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>U.V.-DPCM/F-LP-151/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.62 Pruebas de laboratorio. Fundamento: ROUV artículo 98. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.63 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes. Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.64 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.. Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.65 Oficio de solicitud de autorización por la Contratista de conceptos extraordinarios. Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-151/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.67 Notas de bitácora de conceptos extraordinarios. Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.68 Justificación de conceptos extraordinarios. Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-</p>	<p>de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.45.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.17 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.46.- No atendida. De 7 contratos relativos al numeral 3.18 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.47 a la 1.50.- Atendidas, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.51.- No atendida. De 3 contratos relativos al numeral 4.1 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble, de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.52.- Atendida, ya que se consideró como "no se aplica" en virtud de las características de la obra y de que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p>
---	---

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8-Diciembre-2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-LP-151/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.69 Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario. Fundamento: ROUV artículos del 83 al 86. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.71 Planos correspondientes a la construcción final de la obra. Fundamento: ROUV artículo 103. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.72 Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados. (Según sea el caso) Fundamento: ROUV artículo 103. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.73 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM. Fundamento: ROUV artículos 99 párrafo 1° y 105. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.74 Acta de entrega-recepción de los trabajos del contratista a la DPCyM. Fundamento: ROUV artículos 99 y 107. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.76 Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia. Fundamento: ROUV artículos 103 y 104. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2019.</p>	<p>1.53.- No atendida. De 1 contrato relativo al numeral 4.3 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de las bitácoras de obra, del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.54 a la 1.57.- Atendidas, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.58.- No atendidas. De 4 contratos relativos al numeral 4.11 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de los Números generadores (de varios conceptos), de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-145/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.59.- No atendidas. De 7 contratos relativos al numeral 4.12 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de los croquis o planos (de varios conceptos) de las estimaciones de obra, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-LP-151/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2019.</p> <p>1.60.- No atendidas. De 5 contratos relativos al numeral 4.13 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de Memoria fotográfica (de varios conceptos) de las estimaciones de obra, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.61 No atendidas. De 16 contratos relativos al numeral 4.14</p>
---	---

 Elaboró Arq. Daniel Adolfo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8- Diciembre -2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

<p>1.79 Finiquito de obra. Fundamento: ROUV artículos 73 fracciones I y II, 101, 107 y 136. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.80 Convenios adicionales con documentación justificatoria y su soporte en tiempo y/o monto menor al 25% contratado. Fundamento: ROUV artículos 76 y 79. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-052/2019.</p> <p>1.82 Escrito donde informan al órgano interno de control de las modificaciones de los contratos de obra. Fundamento: ROUV artículo 76. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-052/2019.</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. 	<p>de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de las hojas de bitácora (soporte del período estimado) de las estimaciones de obra de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019, U.V.-DPCM/F-LP-151/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019, U.V.-DPCM/F-AD-092/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-152/2019.</p> <p>1.62 No atendidas. De 1 contrato relativo al numeral 4.15 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de las Pruebas de laboratorio de las estimaciones de obra del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.63.- No atendidas. De 7 contratos relativos al numeral 4.17 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes, de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.64.- No atendidas. De 7 contratos relativos al numeral 4.18 de la cédula de verificación de expedientes, observados</p>
---	--

 Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 - Diciembre - 2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

**"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

		<p>en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes, de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.65.- No atendidas. De 17 contratos relativos al numeral 4.19 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del oficio de solicitud de autorización por la Contratista de conceptos extraordinarios, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-151/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-065/2019.</p> <p>1.66.- Atendida, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.67.- No atendidas. De 6 contratos relativos al numeral 4.21 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de las notas de bitácora de conceptos extraordinarios, del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.68.- No atendidas. De 17 contratos relativos al numeral 4.22 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de la justificación de conceptos extraordinarios, de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-073/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-LP-149/2019, U.V.-</p>
--	--	---

Elaboró Arq. Daniel Ariano Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8- Diciembre 2020</u>
--	--	---



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

**"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

		<p>DPCM/F-LP-151/2019, U.V.-DPCM/F-AD-160/2019, U.V.-DPCM/F-AD-065/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-092/2019.</p> <p>1.69.- No atendidas. De 17 contratos relativos al numeral 4.23 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario, del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019.</p> <p>1.70.- Atendida, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.71.- No atendidas. De 10 contratos relativos al numeral 5.1 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de los planos correspondientes a la construcción final de la obra, de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, U.V.-DPCM/F-AD-056/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.72.- No atendidas. De 3 contratos relativos al numeral 5.2 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de los manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, U.V.-DPCM/F-LP-148/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-064/2019.</p> <p>1.73.- No atendidas. De 1 contrato relativo al numeral 5.3 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el</p>
--	--	---

Elabore Arq. Daniel Arias Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 - Diciembre - 2020</u>
---	--	--






**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

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

		<p>informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de los avisos de terminación de obra de la contratista a la DPCyM, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.74.- No atendidas. De 1 contrato relativo al numeral 5.4 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de las actas de entrega-recepción de los trabajos del contratista a la DPCyM, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-151/2019.</p> <p>1.75.- Atendida, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.76.- No atendidas. De 4 contratos relativos al numeral 5.6 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de las actas de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019, U.V.-DPCM/F-AD-064/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-160/2019.</p> <p>1.77 y 1.78 - Atendidas, ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p>1.79.- No atendidas. De 1 contrato relativo al numeral 5.9 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del finiquito de obra del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-060/2019.</p> <p>1.80.- No atendidas. De 2 contratos relativos al numeral 6.1 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia</p>
--	--	---

 Arq. Daniel Ariero Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8 - Diciembre - 2020</u>
--	--	--



**Contraloría General
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>5 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</u> Período auditado: <u>Ejercicio 2019</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa</u> No. de Resultado final: <u>1 de 1</u> Importe: Irregular: <u>No se aplica</u> Aclarado: <u>No se aplica</u> Recuperado: <u>No se aplica</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No se aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No se aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No se aplica</u> Importe observado: <u>No se aplica</u> Clasificación C-D-E
---	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
		documental de los convenios adicionales con documentación justificatoria y su soporte en tiempo y/o monto menor al 25% contratado del contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-052/2019. 1.81.- Atendida , ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado. 1.82.- No atendidas . De 2 contratos relativos al numeral 6.4 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de los escritos donde informan al órgano interno de control de las modificaciones de los contratos de obra de los contratos N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-052/2019.

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. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	 Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	 Responsable Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8-Diciembre-2020</u>
--	--	--



Contraloría General
Dirección de Auditoría

"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

Área: Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)
Dependencia: Secretaría de Desarrollo Institucional
Región: 5 regiones
Rubro: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Año: 2020
No. de auditoría: CG 0303/2020
Período auditado: Ejercicio 2019
Tipo de Auditoría: Técnica – Administrativa
No. de Resultado final: 1 de 1




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 e implementarlo, 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 CG 1283/2016, CG 1372/2017, CG 1168/2018 y CG 0119/2019).

La presente y última página 15 de 15, forma parte de las Cédulas de Resultados Finales de la revisión documental del Informe de Resultados Finales de la revisión documental de la auditoría N°. 0303/2020 a la "Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019".

<p>Elaboró</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento 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. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>8- Diciembre - 2020</u></p>
--	---	--