



Universidad Veracruzana

Universidad Veracruzana  
Contraloría General



Junta de Gobierno

# Cédulas de Resultados Finales de la revisión documental

Auditoría CG 0406/2020



**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, período 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-DE</b>
---	--	--

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

<p><b>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 124 documentos (21.91%) de un total de 566, en 9 expedientes unitarios de obra, correspondientes a 9 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 los Supervisores regionales encargados de las obras, personal de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), por no integrar 124 documentos en 9 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 21.91% 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>442</td> <td>124</td> <td>566</td> <td>21.91%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Cabe mencionar que 8 contratos fueron concluidos en el 2019 y 1 en el mes de enero del 2020.</p> <p>Destaca por su importancia, la falta de los siguientes documentos: Proyecto ejecutivo de la obra (8/9), Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa (3/4), Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo (4/5), Planos de los trabajos a ejecutar anexos al contrato (8/9), Bitácora de obra (4/9), Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes (4/7), Planos correspondientes a la construcción final de la obra (9/9). <b>(Anexo 3)</b></p> <p><b>Causas:</b> 1.1.- Deficiencias de control interno e incumplimiento en los procesos</p>	N°.	Expedientes revisados	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje	Integrados	Faltantes	Total	1	17	Contratos de obra	442	124	566	21.91%	<p><b>Correctiva:</b> 1.- Integrar a los expedientes unitarios de obra la siguiente documentación faltante para los contratos de obra:</p> <p><b>1.1 Proyecto ejecutivo de la obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.2 Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa: según sea el caso.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.3 Oficio de aprobación de inversión</b> (Faltan oficios SAF). Para el contrato N°. U.V. -DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.4 Presupuesto base de la obra y/o proyecto</b> (Faltan los presupuestos base). Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.5 Análisis de precios unitarios del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.6 Explosión de insumos del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.7 Listado de materiales del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.8 Listado de mano de obra del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.9 Listado de maquinaria y equipo del presupuesto</b></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 del 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 del 2020, la titular de la DPCyM adjunta en forma digital, documentos para solventación.</p> <p><b>Comentario de la CG:</b> Diciembre de 2020:</p> <p>De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficio N°. D0973/20 del 17 de noviembre del 2020, turnado por la DPCyM, 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> <p><b>Recomendación correctiva 1: No solventada</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.</p>
N°.				Expedientes revisados	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje										
	Integrados	Faltantes	Total																
1	17	Contratos de obra	442	124	566	21.91%													

 Arq. Daniel Arturo 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 del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, período 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

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

<p>administrativos por parte de los Supervisores de Obra de las regiones de <b>Orizaba-Córdoba, Poza Rica Tuxpan y Coatzacoalcos-Minatitlán</b>, del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y del Jefe del Departamento de de Control y Seguimiento de Obra (Departamento de Evaluación y Control Técnico) en la integración de los expedientes unitarios.</p> <p><b>1.2.-</b> 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.          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><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, 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-011/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019</p> <p><b>1.2 Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa.</b></p>	<p><b>1.10 Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.11 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.12 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.13 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.14 Programa de ejecución de obra del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.15 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.16 Programa de mano de obra del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.17 Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto base.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.18 Análisis de la propuesta (cuadro comparativo)</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p>	<p>Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y los Supervisores de las obras, personal de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), por no integrar 124 documentos en 9 expedientes unitarios de obra, lo que representa un 21.91% de incumplimiento, como se muestra a continuación:</p> <p>De 59 numerales, quedaron 54 sin solventar, por lo que, de un total de <b>566 (100%)</b> documentos, considerando únicamente los numerales en la recomendación 1, quedan sin solventar <b>124 (21.91%)</b> e integrados <b>442 (78.09%)</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>9 contratos</td> <td>124</td> <td>566</td> <td>21.91%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Con la finalidad de ofrecer un mayor grado de claridad, se indica el resultado observado:</p> <p><b>1.1.- No atendida.</b> De 8 contratos relativos al numeral 1.3 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del proyecto ejecutivo de la obra (planos, números generadores) de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.2.- No atendida.</b> De 4 contratos relativos al numeral 1.5 de</p>	No.	Expedientes unitarios	Documentos		Porcentaje	Faltantes	Total	1	9 contratos	124	566	21.91%
No.	Expedientes unitarios	Documentos			Porcentaje									
		Faltantes	Total											
1	9 contratos	124	566	21.91%										

 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 del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, periodo 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

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

<p><b>1.3</b> <b>Oficio de aprobación de inversión.</b> (Oficio SAF). <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 31 párrafo 1°. Para el contrato N°. U.V. -DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.4</b> <b>Presupuesto base de la obra y/o proyecto</b> (Faltan los presupuestos base). <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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.5</b> <b>Análisis de precios unitarios 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.6</b> <b>Explosión de insumos 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.7</b> <b>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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.8</b> <b>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) Términos de referencia Id. DPCM-GE-II-05 numeral 2.8. Para</p>	<p><b>1.20</b> <b>Oficio de diferimiento y Justificación de atraso de la entrega del anticipo.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.21</b> <b>Garantía de cumplimiento de contrato de obra.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.22</b> <b>Planos de los trabajos a ejecutar. (Anexos al contrato).</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.23</b> <b>Análisis de precios unitarios del presupuesto contratado.</b> Para el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.24</b> <b>Explosión de insumos del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.25</b> <b>Listado de materiales del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.26</b> <b>Listado de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.27</b> <b>Listado de maquinaria y equipo de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.28</b> <b>Análisis de indirectos, financiamiento y utilidad del</b></p>	<p>la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental Licencia de construcción vigente de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.3.- No atendida.</b> De 4 contratos relativos al numeral 1.6 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Oficio de aprobación de inversión (oficio SAF) del contrato N°. U.V. -DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.4.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.7 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Presupuesto base de la obra y/o proyecto (Faltan los presupuestos base) del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.5.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.8 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 base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.6.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.9 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 base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.7.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.10 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 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 de Diciembre 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 Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, período 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	---	---

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

<p>el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.9 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.10 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.11 Análisis de básicos o 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.12 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.13 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.14 Programa de ejecución 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p>	<p><b>1.29 Análisis del cálculo del factor de salario real del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.30 Análisis de básicos o auxiliares del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.31 Análisis de básicos de mano de obra (cuadrillas) del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.32 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.33 Programa de ejecución de obra del presupuesto contratado.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.34 Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.35 Programa de mano de obra del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.36 Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto contratado.</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.37 Documento donde se informa al contratista la</b></p>	<p>informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Listado de materiales del presupuesto base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.8.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.11 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 base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.9.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.12 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Listado de maquinaria y equipo del presupuesto base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.10.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.13 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 base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.11.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.14 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 base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.12.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.15 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 base del contrato N°. CMM-PT-</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 Maddonado 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 del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, periodo 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
<p><b>1.15 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.16 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.17 Programa de maquinaria y/o equipo complementario 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.18 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-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.20 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.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-AD-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.21 Garantía de cumplimiento del contrato de obra.</b></p>	<p><b>1.38 Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.39 Bitácora de obra (convencional o electrónica según sea el caso).</b> Para los contratos N°. CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.40 Resumen de estimaciones.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.42 Estimación.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.43 Hojas de bitácora (soporte del periodo estimado).</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.44 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.45 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p>	<p>001/19.</p> <p><b>1.13.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.16 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 base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.14.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.17 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de ejecución de obra del presupuesto base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.15.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.18 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.16.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.19 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de mano de obra del presupuesto base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.17.- No atendida.</b> De 7 contratos relativos al numeral 1.20 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto base del contrato N°. CMM-PT-001/19.</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 Magdonado 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 de diciembre 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, Durango, Hidalgo, Querétaro y Tlaxcala, periodo 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado
<p><b>1.22 Plancos 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-011/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.23 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.24 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.25 Listado de materiales del presupuesto.</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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.26 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; LOPySRM artículos 45 fracción I y 46; RLOPySRM Capítulo Sexto de la Sección I a la Sección VI y Primer párrafo del contrato. Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p>	<p><b>1.47 Oficio de solicitud de autorización por la Contratista de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.48 Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-016/2019.</p> <p><b>1.49 Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.50 Justificación de conceptos extraordinarios.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.51 Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.52 Planos correspondientes a la construcción final de la obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.53 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.-</p>	<p><b>1.18.- No atendida.</b> De 8 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-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V. -DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.19.- Atendida,</b> ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p><b>1.20.- No atendida.</b> De 4 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 atraso de la entrega del anticipo, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.21.- No atendida.</b> De 1 contrato relativo al numeral 3.6 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de la Garantía de cumplimiento de contrato de obra, del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.22.- No atendida.</b> De 9 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-011/2019, U.V. -DPCM/F-</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 del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, período 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

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

<p><b>1.27 Listado de maquinaria y equipo 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; LOPySRM artículos 45 fracción I y 46; RLOPySRM Capítulo Sexto de la Sección I a la Sección VI y Primer párrafo del contrato. Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.28 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.29 Análisis del 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.30 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.31 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.32 Análisis de costo horario de maquinaria y equipo del presupuesto contratado.</b></p>	<p>DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.54 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-016/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.56 Acta administrativa de finiquito.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.57 Acta administrativa que dé por extinguidos los derechos y obligaciones asumidos por ambas partes en el contrato.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.59 Escrito donde informan al órgano interno de control de las modificaciones de los contratos de obra.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p>	<p>AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.23.- No atendida.</b> De 2 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°. CMM-PT-001/19. -</p> <p><b>1.24.- No atendida.</b> De 3 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.25.- No atendida.</b> De 3 contratos relativos al numeral 3.11 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Listado de materiales del presupuesto contratado, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.26.- No atendida.</b> De 3 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.27.- No atendida.</b> De 3 contratos relativos al numeral 3.13 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 de Diciembre 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 Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, periodo 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</u> Periodo 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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

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

<p><b>1.33 Programa de ejecución 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 Obra. Para los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.34 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 el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.35 Programa de mano 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.36 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.37 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 el contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.38 Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 71 fracción II y cláusulas de los contratos. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p>	<p>informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Listado de maquinaria y equipo de obra del presupuesto contratado, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.28.- No atendida.</b> De 3 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.29.- No atendida.</b> De 3 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.30.- No atendida.</b> De 3 contratos relativos al numeral 3.16 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.31.- No atendida.</b> De 3 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p>	<p>informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Listado de maquinaria y equipo de obra del presupuesto contratado, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.28.- No atendida.</b> De 3 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.29.- No atendida.</b> De 3 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°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.30.- No atendida.</b> De 3 contratos relativos al numeral 3.16 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.31.- No atendida.</b> De 3 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</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 Arg. Julian 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>08-Diciembre-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 Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, período 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-DE</b>
---	--	--

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

<p><b>1.39 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°. CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.40 Resumen de estimaciones.</b> <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 98. NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras, Cláusula del Contrato. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.42 Estimación.</b> <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 98. NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras, Cláusula del Contrato. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.43 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-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.44 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b> <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.45 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.</b> <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para los contratos N°. U.V.-</p>	<p><b>1.32.- No atendida.</b> De 3 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.33.- No atendida.</b> De 1 contrato relativo al numeral 3.19 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de ejecución de obra del presupuesto contratado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.34.- No atendida.</b> De 3 contratos relativos al numeral 3.20 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.35.- No atendida.</b> De 3 contratos relativos al numeral 3.21 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de mano de obra del presupuesto contratado, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.36.- No atendida.</b> De 3 contratos relativos al numeral 3.22 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Programa de maquinaria y/o equipo</p>
--	--

 Elabó 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 de Diciembre 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 Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, período 2019-2020"  
**Cédula de Resultados Finales de la revisión documental**

<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 0406/2020</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></p>	<p>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 <b>C-D-E</b></p>
--	---	--

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

<p>1.47 <b>Oficio de solicitud de autorización por la Contratista de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p>1.48 <b>Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-016/2019.</p> <p>1.49 <b>Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p>1.50 <b>Justificación de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos del 83 al 86 Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p>1.51 <b>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-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p>1.52 <b>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-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p>1.53 <b>Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los</b></p>		<p>complementario del presupuesto contratado, de los contratos N°. CMM-PT-001/19 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.37.- No atendida.</b> De 5 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, del contrato N°. CMM-PT-001/19.</p> <p><b>1.38.- No atendida.</b> De 1 contrato relativo al numeral 4.2 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.39.- No atendida.</b> De 5 contratos relativos 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, de los contratos N°. CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.40.- No atendida.</b> De 5 contratos relativos al numeral 4.7 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Resumen de estimaciones, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.41.- Atendida.</b> Documentos integrados derivado de solventación, según oficio N°. D0973/20 del 17 de noviembre de 2020.</p>
---	--	---

<p align="center"> Elaboró Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center"> Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center"> 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 de diciembre 2020</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, período 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-DE</b>
---	--	--

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

<p><b>certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados.</b> (Según sea el caso)  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 103. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.54 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 99 párrafo 1° y 105. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</p> <p><b>1.56 Acta administrativa de finiquito.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículos 99 párrafo 2°, 136, 137 y 138. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.57 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 el contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.59 Escrito donde informan al órgano interno de control de las modificaciones de los contratos de obra.</b>  <b>Fundamento:</b> ROUV artículo 76. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</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><b>1.42.- No atendida.</b> De 1 contrato relativo al numeral 4.9 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental de la Estimación, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.43 No atendidas.</b> De 8 contratos relativos al numeral 4.14 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/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.44.- No atendidas.</b> De 4 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/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.45.- No atendidas.</b> De 4 contratos relativos al numeral 4.18 de la cédula de verificación de expedientes, observados 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/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-029/2019.</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 de diciembre 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, Durango, Hidalgo, Querétaro y Tlaxcala, periodo 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

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

		<p><b>1.46.- Atendida</b>, ya que estos contratos están considerados en los numerales 1.47 y 1.48.</p> <p><b>1.47.- No atendidas.</b> De 4 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-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.48.- No atendidas.</b> De 2 contratos relativos al numeral 4.20 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Oficio de autorización de conceptos extraordinarios, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-016/2019.</p> <p><b>1.49.- No atendidas.</b> De 1 contrato relativo 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/F-LP-025/2019.</p> <p><b>1.50.- No atendidas.</b> De 4 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/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.51.- No atendidas.</b> De 4 contratos relativos al numeral 4.23 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 de Noviembre 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 Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, periodo 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

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

		<p>en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario, de los contratos N°. U.V.-DPCM/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.52.- No atendidas.</b> De 9 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/F-AD-011/2019, U.V.-DPCM/F-AD-016/2019, U.V.-DPCM/F-AD-020/2019, CMM-PT-001/19, U.V.-DPCM/F-AD-008/2019, U.V.-DPCM/F-LP-025/2019, U.V.-DPCM/F-AD-029/2019, U.V.-DPCM/F-AD-007/2019 y U.V.-DPCM/F-AD-015/2019.</p> <p><b>1.53.- No atendidas.</b> De 1 contrato relativo 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, del contrato N°. U.V.-DPCM/F-AD-007/2019.</p> <p><b>1.54.- No atendidas.</b> De 2 contratos relativos al numeral 5.3 de la cédula de verificación de expedientes, observados en el 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-029/2019.</p>
--	--	---

Elabore  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 de Diciembre de 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 Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, período 2019-2020"  
**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>3 Regiones</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2020</u> No. de auditoría: <u>CG 0406/2020</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 <b>C-D-E</b>
---	--	---

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

		<p><b>1.55.- Atendida.</b> Documentos integrados derivado de solventación, según oficio N°. D0973/20 del 17 de noviembre de 2020.</p> <p><b>1.56.- No atendidas.</b> De 1 contrato relativo al numeral 5.5 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Acta administrativa de finiquito, del contrato N°. U.V. -DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.57.- No atendidas.</b> De 1 contrato relativo al numeral 5.7 de la cédula de verificación de expedientes, observado en el informe preliminar, la DPCyM no presentó evidencia documental del Acta administrativa que dé por extinguidos los derechos y obligaciones asumidos por ambas partes en el contrato, del contrato N°. U.V. -DPCM/F-AD-020/2019.</p> <p><b>1.58 - Atendida,</b> ya que la DPCyM presentó evidencia documental de lo observado.</p> <p><b>1.59.- No atendidas.</b> De 1 contrato relativo 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 la modificación del contrato de obra N°. U.V.-DPCM/F-LP-025/2019.</p>
--	--	---

**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 del Programa Anual de Ejecución de Obras y Mantenimiento de las Regiones de Coatzacoalcos-Minatitlán, Poza Rica-Tuxpan, Orizaba-Córdoba, período 2019-2020"  
Cédula de Resultados Finales de la revisión documental

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 0406/2020  
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°. 0406/2020 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, período 2019-2020".

Elaboró

Arg. 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: 8 de diciembre - 2020