



Universidad Veracruzana

Universidad Veracruzana Contraloría General



Junta de Gobierno

Cédula de Resultados Finales de la revisión física y financiera

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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>Resultado N° 1: Los Supervisores de Obra autorizaron pagos de estimaciones por 1.21 mdp, encontrándose pagos de más por un monto de 1.05 mdp en 3 contratos y en 1 contrato por la cantidad de \$160.1 miles de pesos por 7 conceptos que no cumplieron con las especificaciones contratadas</p> <p>Región Xalapa En la verificación física, observamos que el Arq. Irving Roberto García Ortiz, Supervisor de obra por parte del Departamento de Construcción Xalapa, contrario a lo indicado en sus funciones de supervisar y controlar las obras, autorizó pagos por \$1,118,440.58 compuestos por:</p> <p>1.1.- El pago de estimaciones, sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra, con diferencias de volumen de obra en 1 contrato, con pagos de más a 1 empresa contratista por trabajos no realizados por la cantidad de \$958,288.23 sin IVA. (Anexo 3)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con pago de más</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/C-LP-078/2019</td> <td align="center">134</td> <td align="right">\$958,288.23</td> </tr> <tr> <td align="center">Total</td> <td></td> <td align="right">\$958,288.23</td> </tr> </tbody> </table> <p>1.2.- En 1 contrato, el pago de estimaciones por un monto de \$160,152.35 sin IVA, por 7 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos. (Anexo 3)</p>	Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto	U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	134	\$958,288.23	Total		\$958,288.23	<p>Correctivas: La titular de la DPCyM, conjuntamente con los Supervisores de Obra y los Jefes de los Departamentos de Construcción Regional y Mantenimiento General y de Construcción Xalapa, deberá realizar lo siguiente:</p> <p>Región Xalapa</p> <p>1.1 Reintegrar a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad de \$958,288.23 más IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más del siguiente contrato:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con pago de más</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/C-LP-078/2019</td> <td align="center">134</td> <td align="right">\$958,288.23</td> </tr> <tr> <td align="center">Total</td> <td></td> <td align="right">\$958,288.23</td> </tr> </tbody> </table> <p>1.2 Reintegrar a la DI, la cantidad de \$160,152.35 más el IVA y los intereses correspondientes, por 7 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos contratados:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con diferencias</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/C-LP-078/2019</td> <td align="center">7</td> <td align="right">\$160,152.35</td> </tr> <tr> <td align="center">Total</td> <td></td> <td align="right">\$160,152.35</td> </tr> </tbody> </table> <p>Región Veracruz</p> <p>1.4 Reintegrar a la DI, la cantidad de \$93,790.65 más IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más de los siguientes contratos:</p>	Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto	U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	134	\$958,288.23	Total		\$958,288.23	Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto	U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	7	\$160,152.35	Total		\$160,152.35	<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 DPCyM:</u></p> <p>20 de mayo de 2021.</p> <p><u>Comentario de la DPCyM:</u></p> <p>La DPCyM, mediante el Anexo "A" del acta de resultados preliminares físicos del 4 de mayo de 2021, con 4 carpetas foliadas del 000001 al 001063, oficio N° D0386/2021 del 4 de abril de 2021, donde adjuntó 3 carpetas foliadas del 000185 al 001063 oficio N° D0496/2021 del 27 de mayo de 2021, con tres carpetas foliadas del 00001 al 001477, oficio sin número del 17 de noviembre de 2021, 103 fojas y oficio N°. D0535/2021 del 1° de junio del 2021, oficio sin número del 2 de junio de 2021 adjuntando una carpeta foliada del 00001 al 000025, oficio N°. D1348/21 del 8 de noviembre de 2021, con 4 carpetas y 1 DVD, oficio sin número del 17 de noviembre de 2021 adjuntando 103 fojas, correo electrónico de fecha 23 de noviembre de 2021; oficio N° D0097/2022 del 20 de enero de 2022, adjuntando 5 Anexos foliados del 000001 al 000606, todo lo anterior para presentar documentación soporte de solventación de la Auditoría N° CG 0303/2020: Derivado de lo anterior se realizan los siguientes:</p>
Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto																											
U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	134	\$958,288.23																											
Total		\$958,288.23																											
Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto																											
U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	134	\$958,288.23																											
Total		\$958,288.23																											
Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto																											
U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	7	\$160,152.35																											
Total		\$160,152.35																											

<p>Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</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>23-marzo-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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<table border="1" style="width: 100%; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con diferencias</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/C-LP-078/2019</td> <td align="center">7</td> <td align="right">\$160,152.35</td> </tr> <tr> <td align="center">Total</td> <td></td> <td align="right">\$160,152.35</td> </tr> </tbody> </table> <p>1.3.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que el Arq. Irving Roberto García Ortiz, Supervisor de Obra del Departamento de Construcción Xalapa debió autorizar para pago, sólo aquellas estimaciones que contengan la información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución. Dichos conceptos no fueron verificados físicamente en obra, y se podrán revisar en posteriores auditorías a la región. (Anexo 3)</p> <p>Región Veracruz En la verificación física, observamos que el Arq. Óscar A. Ortiz Martínez y el Ing. Oliver Gamboa Ramírez, respectivamente Coordinador Regional de Obra de la región Veracruz y Supervisor de obra, del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, contrario a lo indicado en sus funciones de supervisar y controlar las obras, autorizaron pagos por \$93,790.65, integrados por:</p> <p>1.4.- El pago de estimaciones, sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra, determinándose diferencias de volumen de trabajos no realizados por la cantidad de \$93,790.65 sin IVA. (Anexo 4)</p>	Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto	U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	7	\$160,152.35	Total		\$160,152.35	<table border="1" style="width: 100%; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con pago de más</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/F-LP-073/2019</td> <td align="center">1</td> <td align="right">\$79,158.03</td> </tr> <tr> <td>U.V.-DPCM/F-LP-146/2019</td> <td align="center">1</td> <td align="right">14,632.62</td> </tr> <tr> <td align="center">Total</td> <td></td> <td align="right">\$93,790.65</td> </tr> </tbody> </table> <p>1.15 Ejercer la facultad establecida en el artículo 40, fracción II del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, para las constructoras de los contratos observados: Arq. Manuel Roberto Melgarejo Benavides/Ing. Efrén Rosas Sánchez, Grupo Asesorías, Servicios e Ideas, S.A. de C.V., Constructora SICAR, S.A. de C.V., Servicios Industriales Ecológicos, S.A. de C.V., Inmobiliaria y Constructora Roger, S.A. de C.V., Pluvial del Golfo, S.A. de C.V., Arq. Constantino Amado Arizmendi Velásquez, Ingenieros Constructores ARCA, S.A. de C.V., Poza Rica Refrigeración S.A., BORA Constructora e Inmobiliaria, S.A. de C.V./Ing. Juan Palacios Vargas, ARKON Ingeniería y Proyectos, S.A. de C.V. e Ing. José Luis Sansores Garcés., previo análisis sobre el costo beneficio que resulte a favor de la Universidad Veracruzana, de mantenerlos registrados dentro del padrón de contratistas.</p>	Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto	U.V.-DPCM/F-LP-073/2019	1	\$79,158.03	U.V.-DPCM/F-LP-146/2019	1	14,632.62	Total		\$93,790.65	<p>Comentarios de la CG: Marzo de 2022: De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante el Anexo "A" del acta de resultados preliminares físicos del 4 de mayo de 2021, 4 carpetas foliadas del 000001 al 001063, oficio N° D0386/2021 del 4 de abril de 2021, donde adjuntó 3 carpetas foliadas del 000185 al 001063 oficio N° D0496/2021 del 27 de mayo de 2021, con tres carpetas foliadas del 00001 al 001477, oficio sin número del 17 de noviembre de 2021, adjuntando 103 fojas y oficio N°. D0535/2021 del 1° de junio del 2021, oficio sin número del 2 de junio de 2021 con una carpeta foliadas del 00001 al 000025, oficio N°. D1348/21 del 8 de noviembre de 2021, donde adjunto 4 carpetas y 1 DVD, oficio sin número del 17 de noviembre de 2021 adjuntando 103 fojas, correo electrónico de fecha 23 de noviembre de 2021; oficio N° D0097/2022 del 20 de enero de 2022, adjuntando 5 Anexos foliados del 000001 al 000606 y copia de oficio S/N de fecha 11 de marzo de 2022 suscrito por el Contratista y dirigido al Jefe del Departamento de Construcción región Xalapa, presenta documentación soporte para solventación de las respuestas generadas en la Auditoría N° CG 0303/2020, 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>
Contrato	No. de conceptos con diferencias	Monto																					
U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	7	\$160,152.35																					
Total		\$160,152.35																					
Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto																					
U.V.-DPCM/F-LP-073/2019	1	\$79,158.03																					
U.V.-DPCM/F-LP-146/2019	1	14,632.62																					
Total		\$93,790.65																					

<p>Elaboró</p> <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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 Maltonado 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>23-marzo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



**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 física y financiera

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>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con pago de más</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/F-LP-073/2019</td> <td align="center">1</td> <td align="right">\$79,158.03</td> </tr> <tr> <td>U.V.-DPCM/F-LP-146/2019</td> <td align="center">1</td> <td align="right">14,632.62</td> </tr> <tr> <td align="center">Total</td> <td></td> <td align="right">\$93,790.65</td> </tr> </tbody> </table> <p>1.5.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que los arquitectos Oscar A. Ortiz Martínez e Isaur Antonio Velasco Zárate, así como el Ing. Oliver Gamboa Ramírez, Coordinador Regional de Obra de la región Veracruz y Supervisores de obra, respectivamente, por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debieron autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra no ejecutada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 4)</p> <p>1.6.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que el Arq. Isaur Antonio Velasco Zárate y el Ing. Oliver Gamboa Ramírez, respectivamente Supervisores de obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debieron autorizar para pago, sólo aquellas estimaciones que contengan la información suficiente para verificar la medición de la obra y su</p>	Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto	U.V.-DPCM/F-LP-073/2019	1	\$79,158.03	U.V.-DPCM/F-LP-146/2019	1	14,632.62	Total		\$93,790.65		<p>Región Xalapa Recomendación correctiva 1.1: No solventada</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, donde detectamos un pago de más de 145 conceptos por \$1,314,676.40 más el IVA, la DPCyM presentó documentación soporte para solventación, donde aclara y atiende un monto de \$356,388.17 sin IVA, pero prevalece la observación en 134 conceptos por un monto de \$958,288.23 sin I.V.A. Dentro de los 134 conceptos pendientes de solventar, específicamente de 121 por un monto de \$416,152.46 sin IVA, corresponden a trabajos del Comedor Universitario de la Facultad de Humanidades, la DPCyM presenta información documental para solventación del proyecto de obra inicial del Comedor Universitario, incluyendo entre otros, planos de obra ejecutada con su conversor de claves y reporte fotográfico sin explicación del mantenimiento realizado, únicamente planos y fotos con fecha de diciembre de 2019 así como nuevos generadores de obra y reporte fotográfico de trabajos que fueron cobrados en este contrato; sin embargo, durante la verificación física observamos que por sus características y aspecto, fueron realizados con anterioridad, por lo cual se consultó a la Lic. Gabriela María Austria Pineda, Administradora de la Facultad, comentándonos que para el caso del área de cafetería, no
Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto												
U.V.-DPCM/F-LP-073/2019	1	\$79,158.03												
U.V.-DPCM/F-LP-146/2019	1	14,632.62												
Total		\$93,790.65												

Elaboró



Ing. Carmelo García Jiménez
Auditor de Obra Pública

Revisó



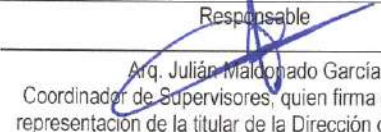
Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández
Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública

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: 23 - marzo - 2022



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
<p>ejecución. Dichos conceptos no fueron verificados físicamente en obra, y se podrán revisar en posteriores auditorías a la región. (Anexo 4)</p> <p>1.7.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que el Arq. Isaur Antonio Velasco Zárate, Supervisor de obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debieron autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra no ejecutada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 4)</p> <p>Región Orizaba – Córdoba</p> <p>1.8.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Ángel Omar Rivas Carrera, Coordinador Regional de Obra de la región Orizaba-Córdoba y Supervisor de las obras, por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra de más que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 5)</p>		<p>se ha trabajado desde hace 5 años y que la empresa no realizó trabajos en la cafetería en este contrato, en la verificación se presentó el Ing. Edson Adair García Suárez, Supervisor de Obra de la DPCM y personal de la empresa Eugenia Maricela Ruiz Campos para revisar los conceptos antes citados y no asistió personal de la constructora encargada del contrato N°. U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, tal como se indicó en el numeral 7 de los "Resultados" del acta de la revisión física del 17 de diciembre de 2020. Cabe comentar que el Comedor Universitario fue inaugurado el 13 de abril del 2016 por la entonces Rectora Sara Ladrón de Guevara.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, donde observamos un pago de más en 4 conceptos por \$62,940.11 más el IVA, la DPCyM, para los cuatro conceptos observados UV-056-002-01, UV-056-005-02, UV-EXT-11 y UV-EXT-37, presentó documentación complementaria y aclaratoria, así como las adecuaciones correspondientes. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Víctor Miguel Melgarejo Ocaña debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no realizada

Elaboró

Ing. Carmelo García Jiménez
Auditor de Obra Pública

Revisó

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. 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: 23-marzo-2022



**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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>1.9.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Ángel Omar Rivas Carrera, Coordinador Regional de Obra de la región Orizaba-Córdoba y Supervisor de la obra por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 5)</p>		<p>que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Por lo anterior, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de \$958,288.23 más el IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más del siguiente contrato:</p> <table border="1" data-bbox="1428 722 1942 836"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con pago de más</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/C-LP-078/2019</td> <td align="center">134</td> <td align="right">\$958,288.23</td> </tr> <tr> <td align="center">Total</td> <td></td> <td align="right">\$958,288.23</td> </tr> </tbody> </table>	Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto	U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	134	\$958,288.23	Total		\$958,288.23
Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto									
U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	134	\$958,288.23									
Total		\$958,288.23									
<p>Región Poza Rica - Tuxpan</p> <p>1.10.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, entonces Coordinador Regional de Obra de la región Poza Rica-Tuxpan y la Arq. Elizabeth Gómez Vásquez, entonces Supervisora de obra por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debieron autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra de más que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 6)</p>		<p>Recomendación correctiva 1.2: No Solventada</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° UV-DPCM/C-LP-078/2019, donde observamos 15 conceptos por un monto de \$1,604,243.77 más el IVA, la DPCyM envió documentación que atiende el monto observado en 9 conceptos por un monto de \$1,444,092.42 sin IVA, de los conceptos UV-053-002-01, UV-074-001-08, EXT-25, EXT-26, EXT-30, EXT-31, EXT-39, EXT-40 y EXT-57. Por lo anterior, estos montos inicialmente observados, se atienden, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que realizaron las aclaraciones, los ajustes, así como la conclusión de los trabajos, pero prevalece la observación de carácter 									

<p align="center">Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</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>23-mar-2022</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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>1.11.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, Coordinador Regional de Obra de la región Poza Rica-Tuxpan y la Arq. Elizabeth Gómez Vásquez, Supervisora de obra, por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 6)</p> <p>1.12.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque la Arq. Elizabeth Gómez Vásquez, Supervisora de Obra del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó que las estimaciones pagadas de obra no contenían los croquis o, en su caso, la información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución; es decir, no estaban debidamente referenciados con los volúmenes reales ejecutados que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 6)</p>		<p>administrativo, porque el Arq. Irving Roberto García Ortiz debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, detectamos conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero fueron pagados y que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar. Por otra parte, la DPCyM envía documentación que no atiende el monto de \$160,152.35, de 7 conceptos con claves UV-083-203-01, UV-053-001-02, EXT-32, EXT-40, EXT-41, EXT-42 y EXT-56.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/C-LP-084/2019, donde observamos un pago que no cumple con la especificación establecida en su presupuesto autorizado en 1 concepto por \$37,911.53 más el IVA, la DPCyM, para el concepto observado UV-EXT-06, presentó comprobante de la transferencia con la cual se verifica el reintegro por la cantidad de \$13,365.05, que se desglosa de la siguiente manera \$11,859.36 correspondiente al pago de más con IVA incluido, más \$1,505.69 correspondiente a los intereses generados, del ajuste realizado al concepto. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq.
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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>23 - marzo - 2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>Región Coahuila de Zaragoza – Minatitlán</p> <p>1.13.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Coordinador Regional de Obra de la región Coahuila de Zaragoza-Minatitlán y Supervisor de las obras, por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra de más que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 7)</p> <p>1.14.- Atendida, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Coordinador Regional de Obra de la región Coahuila de Zaragoza-Minatitlán y Supervisor de las obras, por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar. (Anexo 7)</p>		<p>Víctor Miguel Melgarejo Ocaña debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión detectamos pago de obra no realizada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Por ello, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de \$160,152.35 más el IVA y los intereses correspondientes, por no cumplir con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados del siguiente contrato:</p> <table border="1" data-bbox="1407 889 1927 998"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con pago de más</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/C-LP-078/2019</td> <td>8</td> <td>\$160,152.35</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td>\$160,152.35</td> </tr> </tbody> </table> <p>Recomendación correctiva 1.3: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/C-LP-078/2019, donde observamos 12 conceptos por un monto de \$347,725.99 sin IVA, la DPCyM presentó croquis debidamente identificados con información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución, quedando atendida la observación, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, 	Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto	U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	8	\$160,152.35	Total		\$160,152.35
Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto									
U.V.-DPCM/C-LP-078/2019	8	\$160,152.35									
Total		\$160,152.35									

Elaboró

Ing. Carmelo García Jiménez
Auditor de Obra Pública

Revisó

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: 23- mayo 2022



**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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>Causas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Falta de control por parte de los Supervisores de obra, de los Coordinadores Regionales de Obra, del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y del Jefe del Departamento de Construcción Xalapa, en los procesos constructivos de la obra. 1.2. Falta de control administrativo y revisión de estimaciones de los Supervisores de obra y de los Coordinadores Regionales de Obra, de los volúmenes realmente ejecutados. 1.3. Incumplimiento de las actividades establecidas en las funciones de los Supervisores de obra por la autorización de conceptos no ejecutados, con especificaciones diferentes y de estimaciones con falta de información suficiente para constatar la ejecución de la obra. <p>Efectos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2.1.- Posible daño patrimonial por pagos de más por \$1,052,078.88 más el IVA e intereses generados a la fecha, en 3 contratos. 2.2.- Posible daño patrimonial por pagos que no cumplieron con las especificaciones establecidas en sus presupuestos en 1 contrato por un monto de \$160,152.35 sin incluir el IVA, e intereses generados a la fecha. 2.3.- Posibles pagos de más a las empresas contratistas que hubieran podido aplicarse en otros aspectos de la obra. 2.4.- Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores. 		<p>porque el Arq. Irving Roberto García Ortiz debió autorizar para pago, sólo aquellas estimaciones que contengan la información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución. Dichos conceptos no fueron verificados físicamente en obra, y se podrán revisar en posteriores auditorías a la región.</p> <p>Región Veracruz Recomendación correctiva 1.4: No solventada</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCMF-LP-073/2019, donde se observó en 7 conceptos un pago de más por \$120,660.04 más el IVA, de la documentación soporte de la DPCyM para solventación, se analizó el anexo 3, con número de folio 000271, en el que se presenta 1 hoja de la Estimación 2 extraordinaria finiquito conteniendo datos relacionados al concepto UV-056-002-01 y en el que presentan un volumen negativo -391.46 m2 de manto impermeable por un monto de -\$126,390.69 sin incluir el IVA, con el que la DPCyM considera solventada la observación a este concepto. Al respecto, se procedió a analizar la estimación 2 extraordinaria en digital que fue entregada por la DPCyM a la Contraloría General para su análisis en la etapa documental de esta auditoría, para el cobro de esta estimación se presentaron 88 conceptos de obra; 65 de ellos corresponden a conceptos extraordinarios y 23 a
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>23- mayo 2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación <u>A – C - D</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>2.5.- Se resta transparencia al trabajo de los Supervisores de Obra, de los Coordinadores Regionales de Obra, del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y del Jefe del Departamento de Construcción Xalapa, así como al desempeño de las labores administrativas por parte del personal de la DPCyM.</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 y XII y 338. • Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, artículo 41 fracción II. • Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, artículo 75 para los contratos 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-AD - 064/2019, U.V.-DPCM/F-LP - 151/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-LP-152/2019. • Ley General de Responsabilidades Administrativas, artículos 50 y 101 fracción II. • Reglamento de Responsabilidades Administrativas de la UV, artículos 1; 10 fracciones I, V y VI; 14, 25, 26, 36, 37, 38 y 39. • Para los contratos: 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, 		<p>conceptos normales los cuales deducen, aunque ninguno contiene los datos presentados por la DPCyM (folio 000271) para deducir la volumetría señalada como pago de más. De la información complementaria en los folios 0007 y 0008, la DPCyM indica que existió un error en la integración del expediente unitario de obra, en específico en la estimación 2 (DOS) Extraordinaria Finiquito donde se anexó un cuerpo de estimación que no corresponde a los generadores integrados en el expediente, en los que aparecen deductivas de volumetría mayores al volumen observado por la Contraloría, anexando copia de la estimación mencionada con los folios 0167 al 0191, en el anexo G; del análisis al complemento de información proporcionada, de lo que se observa que del comparativo realizado a la estimación 1 extraordinario finiquito, con los documentos que inicialmente fueron presentados para su análisis y auditoría, observamos que aumentan de 23 a 30 los conceptos para deducir por un monto de \$486,307.90 mismos que les agregan 16 conceptos normales, que integran como parte de la estimación extraordinaria por un monto de \$259,732.26 y debido a que con esta cantidad no alcanzaban el importe ya pagado de la estimación, integran una deductiva de \$69,063.94, ajustando el monto total a pagar de la estimación por \$418,718.496 sin incluir el IVA, por lo que no es procedente, ya que existe una alteración completa a la estimación presentada al mezclar conceptos normales con extraordinarios como parte de una sola</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</p>  <p>Arg. 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>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>23- mar 20- 2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>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-AD - 064/2019, U.V.-DPCM/F-LP - 151/2019, U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, U.V.-DPCM/F-LP-152/2019; Cláusula Tercera, Cláusula Décima Cuarta, Cláusula Decima Quinta y Cláusula Vigésima Cuarta Pagos en exceso.</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 Procedimiento de Supervisión de Obra de Obra: Id. DPCM-GE-II-04 e Id. DPCM-GE-PI-01 fracción VI desarrollo, inciso B) al inicio de las obras, inciso B.9) revisión de estimaciones. 		<p>estimación. Derivado de lo anterior, no se solventa el concepto UV-056-002-01 por \$79,158.03 más el IVA y los intereses generados.</p> <p>De los 6 conceptos restantes inicialmente observados (UV-060-004-03, UV-054-002-09, UV-101-004-01, UV-051-006-04, UV-054-002-09 y UV-054-002-05), que reintegraron en su totalidad o parcialmente, adjuntando el comprobante por \$23,861.93 con IVA más la cantidad de \$2,780.47 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$26,642.40 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad y se aclaró lo observado, se atiende cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que el Arq. Óscar A. Ortiz Martínez, Coordinador Regional de Obra de la región Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, autorizó el pago de estimaciones sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra.</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-146/2019, donde se observó un pago de más en 22 conceptos por \$133,510.38 más el IVA, la DPCyM del concepto UV-101-004-01 de la DPCyM se analizó el Anexo 6 del folio 000145 al folio 000154, el cual contiene nuevos generadores de obra, croquis y reporte fotográfico diferentes a los presentados en la estimación (10 normal) con la cual se cobraron los volúmenes de obra y menciona que <i>"la supervisión regional</i>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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 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>23-marzo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



**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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1.212.231.23</u> Aclarado: <u>\$5.202.739.81</u> Recuperado: <u>\$660.678.77</u> más intereses generados por <u>\$102.726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p><i>elaboró levantamiento en sitio donde se comprueba la cantidad observada por la Contraloría General", dichos generadores contienen medidas con los que ajustan los volúmenes observados como pagos de más, haciendo que su resultado corresponda conforme a los volúmenes pagados en la estimación 10 normal. A la fecha de revisión física, se corroboró y asentó en los mismos generadores de la empresa que los volúmenes mencionados no estaban ejecutados, incluso fueron rubricados por ambas partes, posteriormente en el acta de fecha 10 de diciembre de 2020, se establece el volumen faltante, así como el monto a devolver por parte de la empresa contratista.</i></p> <p><i>De la información complementaria, la DPCyM integra el apéndice 2, con los folios 0109 al 0111 Acta de Sitio levantada de manera conjunta con la administración del Campus de Ingeniería C.P. Milagros Villegas Jiménez, administradora de las Facultades de Ingeniería Eléctrica y Electrónica e Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales y el Lic. Marco Antonio Aguirre Cortés, administrador de las facultades de Ingeniería de la Construcción y el Habitat y de la Facultad de Ciencias Químicas, con el que dan fe de la volumetría ejecutada en sitio de la obra, siendo que para el caso del concepto UV-101-004-01 "Suministro y colocación de adopasto..." presenta con los folios del 0112 al 0119, los mismos generadores, croquis y reporte fotográfico que ya había presentado en su anterior respuesta, siendo los correspondientes al folio 0112 donde,</i></p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. Julián Maldonado García Coordinador de Supervisores, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>23-marzo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>para este concepto la DPCyM ejecutó la cantidad de 445.97 m² de adopasto, existiendo una diferencia con respecto al volumen pagado de 25.66 m² de adopasto no instalado, derivado de lo anterior no se solventa el concepto UV-101-004-01 por \$14,632.62 más el IVA y los intereses generados.</p> <p>De los 21 conceptos restantes inicialmente observados (UV-054-002-09, UV-054-002-04, UV-083-002-09, UV-083-203-01, UV-083-203-01, UV-083-202-02, UV-054-002-05, UV-056-002-01, UV-071-001-09, UV-054-002-16, UV-056-002-01, UV-101-004-01, UV-083-202-05, UV-083-207-06, UV-103-004-01, UV-083-204-09, UV-083-204-25, UV-054-002-09, UV-054-005-01, EXT-009, EXT-048 y EXT-081), que aclararon lo observado o reintegraron en su totalidad o parcialmente, adjuntando el comprobante por \$69,848.95 con IVA más la cantidad de \$8,139.03 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$77,987.98 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad, se atiende cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que el Arq. Óscar A. Ortiz Martínez, Coordinador Regional de Obra de la región Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, autorizó el pago de estimaciones sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra.</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>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>23-marzo-2022</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, donde observamos 4 conceptos pagados de más por \$321,870.16 sin IVA, la DPCyM presentó documentación donde aclara conceptos y adjunta comprobantes de reintegros por \$31,225.53, con IVA más la cantidad de \$5,217.99 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$36,443.52 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizaron las aclaraciones correspondientes y sus reintegros, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Oliver Gamboa Ramírez, Supervisor de Obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra de más que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar. • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, donde observamos 11 conceptos pagados de más por \$67,744.58 sin IVA, la DPCyM presentó documentación donde la aclara que en 3 conceptos que no tenían sus croquis definidos, al realizar nuevamente su revisión y medición, encontró
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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>23-marzo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>volúmenes pagados de más a la empresa contratista por un monto de \$22,495.81 sin incluir el IVA, adjunta comprobantes de reintegros a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizaron las aclaraciones correspondientes y sus reintegros, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Isaur Antonio Velasco Zárate, Supervisor de Obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, al verificar los trabajos motivo de la revisión, cuando se detectó pago de obra de más que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Por lo anterior, de la documentación presentada por la DPCyM para solventación, el monto no solventado es de \$93,790.65 más el IVA y los intereses correspondientes, por pago de más de los siguientes contratos:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>No. de conceptos con pago de más</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>U.V.-DPCM/F-LP-073/2019</td> <td>1</td> <td>\$79,158.03</td> </tr> <tr> <td>U.V.-DPCM/F-LP-146/2019</td> <td>1</td> <td>14,632.62</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td>\$93,790.65</td> </tr> </tbody> </table>	Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto	U.V.-DPCM/F-LP-073/2019	1	\$79,158.03	U.V.-DPCM/F-LP-146/2019	1	14,632.62	Total		\$93,790.65
Contrato	No. de conceptos con pago de más	Monto												
U.V.-DPCM/F-LP-073/2019	1	\$79,158.03												
U.V.-DPCM/F-LP-146/2019	1	14,632.62												
Total		\$93,790.65												

<p>Elaboró</p>  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</p>  Arq. 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>23- marzo 2022</u>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Contraloría General
Dirección de Auditoría




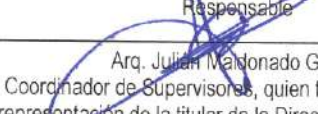
"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"

Cédula de Resultados Finales de la revisión física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>Recomendación correctiva 1.5: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, donde observamos un concepto que no cumple con la especificación establecida en su presupuesto contratado por \$91,951.92 sin IVA, la DPCyM presentó documentación donde en el anexo 6 (folios 000075 al 000078) de la documentación para su solventación, informa que ordenó a la empresa contratista elaborar el análisis de precios de la regadera instalada correspondiente al concepto UV-200-001-03, así también anexa oficio de la Unidad de Índices y Costos UIC/EXTRA-106/2021 y los generadores del concepto. La empresa contratista presentó para su análisis a la Unidad de Índices y Costos UIC el concepto EXT-008, " Suministro y colocación de regadera DUBLIN acero cromado..." con un precio propuesto de \$3,174.05, mismo que fue analizado por la UIC, describiendo que el modelo presentado por la empresa, no corresponde al indicado en los documentos soporte, por lo que emite el siguiente concepto EXT-008 "Suministro y colocación de regadera grado ecológico de latón cromado, modelo 44CA marca rugo..." con precio autorizado de \$1,056.59. Para solventar la observación, la DPCyM realiza los ajustes para el concepto observado, dando como resultado que el monto a devolver es de \$62,541.03 con IVA más intereses generados por la cantidad de \$7,887.27, haciendo un total
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>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>23-marzo-2022</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>\$70,428.30, pero no presenta ficha de depósito de la cantidad observada. La DPCyM presenta información complementaria según anexo B con documento s/n, de fecha 19 de mayo de 2021, con números de folio 000092 y 000093, con el cual solicita la devolución de \$88,290.86 IVA e intereses generados a la fecha; así mismo, presenta oficio D0782/2021 de fecha 21 de julio de 2021 solicitando nuevamente la devolución del dinero pagado de más, informando que de no presentar la devolución en un término de 3 días, se turnará el expediente al abogado General de la Universidad Veracruzana.</p> <p>La DPCyM con oficio N° 0132/22, presenta anexo 1 (folios 00004 al 00007) con oficio de solicitud de reintegro por la cantidad de \$78,101.50, incluyendo IVA e intereses generados a la fecha, emitido por el Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General dirigido a la empresa contratista, copia de ficha de depósito a la cuenta de la Universidad de Veracruzana, formato de cálculo de intereses, resultando la cantidad de \$15,560.47 de intereses por la cantidad observada de \$53,914.68. Se aclaró lo observado, se atiende cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que el Arq. Oscar A. Ortiz Martínez, Coordinador Regional de Obra de la región Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, autorizaron el pago de</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>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>23- marzo 2022</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>estimaciones sin verificar previamente las especificaciones de obra contratadas</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° UV-DPCM/F-LP-073/2019, donde observamos un concepto que no cumple con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero que fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$19,431.96 sin IVA, la DPCyM presentó el anexo 6 con los folios 000283 y 000284 realizando el ajuste de la tarjeta de precios unitarios, adjuntando el comprobante de reintegro de \$3,389.80 con IVA más la cantidad de \$394.99 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$3,784.79 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizaron los ajustes y su reintegro, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Óscar A. Ortiz Martínez, Coordinador Regional de Obra de la región Veracruz y Supervisor de la obra, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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. 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>23 - marzo 2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° <u>U.V.-DPCM/F-LP-146/2019</u>, donde observamos 3 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$188,871.80 sin IVA, la DPCyM presentó el anexo 10 con folios 000180 al folio 000184, anexo 13 folios 000211 y 000212 donde se realizan los ajustes de las tarjetas de precios unitarios, y la información complementaria, aclarando la diferencia encontrada, adjuntando el comprobante de reintegro a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizaron los ajustes y su reintegro, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Oliver Gamboa Ramírez, Supervisor de obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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>23-May-20-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Contraloría General
Dirección de Auditoría



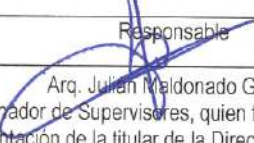
"Revisión y verificación documental, financiera y física de las obras concursadas y ejecutadas con el Fondo (819) Subsidio Estatal Ordinario 2019"

Cédula de Resultados Finales de la revisión física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, donde observamos un concepto que no cumple con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$31,475.39 sin IVA, la DPCyM presentó la aclaración del error en la transcripción del precio extraordinario aprobado hacia el formato del generador de la estimación 1 extraordinario finiquito, presentan oficio UIC/EXTRA-133/2020 en el cual se autoriza el concepto extraordinario EXT-059, mismo que describe de manera correcta el concepto instalado en sitio. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizaron los ajustes y su reintegro, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Isaur Antonio Velasco Zárate, Supervisor de obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó error en la transcripción del concepto ejecutado y que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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>23 - Marzo - 2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>Recomendación correctiva 1.6: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-145/2019, donde observamos un concepto por un monto de \$35,695.52 sin IVA, la DPCyM presentó el Anexo 7 con folios del 000080 al 000088 y documentación complementaria con folios del 0095 al 0108, presentando generadores, croquis detallados y reporte fotográfico del concepto observado. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Oliver Gamboa Ramírez, Supervisor de obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó que las estimaciones pagadas de obra no contenían los croquis o en su caso, la información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución, es decir, no estaban debidamente referenciados con los volúmenes reales ejecutados que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar. • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, donde observamos 3 conceptos por un monto de \$103,303.52 sin
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</p>  <p>Arg. 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</p> <p>Fecha de firma: <u>23- marzo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
		<p>IVA, la DPCyM presentó Anexo 4 con folios del 000020 al 000063, presentó generadores, croquis detallados y reporte fotográfico de los conceptos UV-103-040-01, UV-103-040-02 y UV-103-040-03, Anexo 5 con folios 000065 al 000066, presenta acta circunstanciada de fecha 15 de enero de 2021, con el cual, personal a cargo de la Supervisión de Obra y contratista de la obra, realizan un levantamiento para realizar los croquis definitivos, esto con el fin de dar contestación a la observación hecha por la Contraloría General de la UV y Anexo 6 con folios 000067 al 000069, donde presenta acta de entrega-recepción al Secretario de Administración y finanzas regional, Mtro. Juan Pablo Munguía Tiburcio, a quien se menciona el motivo del acta y para dar fe del hecho. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Isaur Antonio Velasco Zárate, Supervisor de obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó que las estimaciones pagadas de obra no contenían los croquis y en su caso, la información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución, es decir,</p>

<p>Elaboró  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>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>23-marzo-2022</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

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>2021</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>no estaban debidamente referenciados con los volúmenes reales ejecutados, además de pagos de más que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Recomendación correctiva 1.7: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/F-AD-158/2019, donde observamos un concepto no ejecutado (41 luminarias), pero si fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$60,638.59 sin IVA, la DPCyM presentó documentación donde solicitó hacer la devolución a la empresa contratista del importe correspondiente al pago de las lámparas, presentando el anexo 2 con números de folio del 000009 al 000014 que contienen acta circunstanciada de fecha 26 de agosto de 2020 y oficio s/n de fecha 2 de septiembre de 2020, realizando el reintegro de \$70,340.76 con IVA más la cantidad de \$3,654.07 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$73,994.83 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Isaur Antonio Velasco Zárate, Supervisor de obra de la Coordinación Regional Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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. Jaián 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>23-marzo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra no ejecutada que se atiende hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Región Orizaba-Córdoba Recomendación correctiva 1.8: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, donde observamos 4 conceptos con pago de más por \$4,754.32 sin IVA, la DPCyM presentó el reintegro de \$4,867.16 con IVA más la cantidad de \$520.91 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$5,388.07 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad, realizó los ajustes y presentó reporte fotográfico referenciado. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro y documentó lo observado, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Ángel Omar Rivas Carrera, Coordinador Regional de Obra de la región Orizaba-Córdoba y Supervisor de la obra por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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</p> <p>Fecha de firma: <u>23- mayo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</u> No. de auditoría: <u>CG 0303/2020</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de más de conceptos de obra que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Recomendación correctiva 1.9: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° UV-DPCM/F-AD-056/2019, donde observamos 3 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero si fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$36,578.62 sin IVA, la DPCyM presentó el reintegro de \$934.54 con IVA más la cantidad de \$173.51 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$1,108.05 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad, realizó los trabajos conforme a las especificaciones contratadas y presentó soporte documental de los ajustes a los conceptos y su análisis de tarjeta de precios unitarios. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro y documentó lo observado, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Ángel Omar Rivas Carrera, Coordinador Regional de Obra de la región Orizaba-Córdoba y Supervisor de la obra por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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</p> <p>Fecha de firma: <u>23 - marzo 2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A - C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-148/2019, donde observamos 2 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero si fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$19,387.02 sin IVA, la DPCyM presentó el reintegro de \$2,380.52 con IVA más la cantidad de \$277.39 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$2,657.91 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad, presentó soporte documental de los ajustes a los conceptos observados así como reporte fotográfico del concepto atendido. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro y documentó lo observado, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Arq. Ángel Omar Rivas Carrera, Coordinador Regional de Obra de la región Orizaba-Córdoba y Supervisor de la obra por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>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>23-marzo-2022</u></p>
---------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

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>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Región Poza Rica-Tuxpan</p> <p>Recomendación correctiva 1.10: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-151/2019, donde observamos 14 conceptos con pago de más por \$114,411.71 sin IVA, de los conceptos DJ2A, DJ2R, UV-053-001-05, UV-071-001-10, UV-101-004-01, UV-056-002-01, UV-056-002-01, UV-051-006-04, UV-054-002-004, UV-056-002-01, UV-054-002-05, DJ 4D, UV-043-003-01 y EXT-025, la DPCyM presentó documentación que reintegraron en su totalidad o parcialmente, adjuntando el comprobante a la cuenta de la Universidad y aclarando lo observado, se atiende cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, ya que la Arq. Elizabeth Gómez Vásquez, Supervisora de obra de la Coordinación Regional Poza Rica-Tuxpan, del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, autorizó el pago de estimaciones sin verificar previamente los volúmenes reales ejecutados en la obra.
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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</p> <p>Fecha de firma: <u>23-marzo-2020</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>Recomendación correctiva 1.11: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> Del contrato N° <u>U.V.-DPCM/F-AD-064/2019</u>, donde observamos 6 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$227,051.25 sin IVA, la DPCyM realizó los ajustes de la tarjeta de precios unitarios y sus reintegros a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizaron los ajustes y su reintegro, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, Coordinador Regional de Obra de la región Poza Rica-Tuxpan del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar. Del contrato N° <u>U.V.-DPCM/F-LP-151/2019</u>, donde observamos 2 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>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>23-Mayo-2022</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



**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 física y financiera

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>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>autorizados, pero sí fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$192,572.19 sin IVA, la DPCyM realizó los ajustes de la tarjeta de precios unitarios y sus reintegros a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizaron los ajustes y su reintegro, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque la Arq. Elizabeth Gómez Vásquez, Supervisora de obra, por parte del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplían con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Recomendación correctiva 1.12.- Atendida.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-151/2019, donde observamos 6 conceptos que en las estimaciones pagadas de obra no contenían los croquis o en su caso, la información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución, es decir, no estaban debidamente referenciados con los volúmenes reales ejecutados, pero fueron pagados por la Universidad Veracruzana por
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p align="center">Arq. 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>23-Marzo-2020</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>\$1,125,740.32 sin IVA, la DPCyM presentó el anexo 8, con generadores, croquis detallados y reporte fotográfico de los conceptos observados. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque la Arq. Elizabeth Gómez Vásquez, Supervisora de Obra del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó que las estimaciones pagadas de obra no contenían los croquis o, en su caso, la información suficiente para verificar la medición de la obra y su ejecución; es decir, no estaban debidamente referenciados con los volúmenes reales ejecutados que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Región Coatzacoalcos-Minatitlán Recomendación correctiva 1.13: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCMF-LP-052/2019, donde observamos 8 conceptos con pago de más por \$162,819.72 sin IVA, la DPCyM presentó el reintegro de \$94,507.22 con IVA más la cantidad de \$11,012.30 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Elaboró

 Ing. Carmelo García Jiménez
 Auditor de Obra Pública

Revisó

 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: 23- marzo 2022



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>\$105,519.52 con IVA incluido a la cuenta de la Universidad, realizó los trabajos y presentó los reportes fotográficos y generadores referenciados con su correcta ubicación. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro y documentó lo observado, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de más de conceptos de obra que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-152/2019, donde observamos 8 conceptos con pago de más por \$35,728.55 sin IVA, la DPCyM presentó un reintegro mayor de \$41,445.12 con IVA más la cantidad de \$3,277.66 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$44,722.78 con IVA incluido a la cuenta de la Universidad. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro más los intereses generados, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró  Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó  C.P. Maria del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>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>23-Marzo-2022</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de más de conceptos de obra que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <p>Recomendación correctiva 1.14: Atendida</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-052/2019, donde observamos 7 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$137,507.74 sin IVA, la DPCyM presentó el reintegro de \$1,943.35 con IVA más la cantidad de \$360.80 por los intereses generados, haciendo un reintegro total por la cantidad de \$2,304.15 con IVA incluido, a la cuenta de la Universidad, realizó los trabajos conforme a las especificaciones contratadas y presentó soporte documental como generadores de obra, croquis, reportes fotográficos y análisis de tarjeta de precios unitarios. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria ya que se realizó el reintegro y documentó lo observado, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría.
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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. 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>23-marzo-2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

<p>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></p>	<p>Año: <u>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</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>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C – D</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		<p>cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Del contrato N° U.V.-DPCM/F-LP-152/2019, donde observamos 3 conceptos que no cumplen con las especificaciones establecidas en sus presupuestos autorizados, pero fueron pagados por la Universidad Veracruzana por \$449,827.68 sin IVA, la DPCyM presentó documentación comprobatoria, realizó los trabajos conforme a las especificaciones contratadas y presentó soporte documental como generadores de obra, croquis, y reportes fotográficos de realizar nuevamente los trabajos, prueba de laboratorio y del funcionamiento de lo instalado. Por lo anterior, este monto inicialmente observado, se atiende, por cuanto hace a la responsabilidad resarcitoria, pero prevalece la observación de carácter administrativo, porque el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio debió autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta en el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, se detectó pago de obra que no cumplía con las especificaciones establecidas en sus presupuestos que se atienden hasta la presentación del resultado preliminar.
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Elaboró</p>  <p>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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. Julian Mallonado 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>23 - marzo - 2022</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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 física y financiera

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>2021</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>\$1,212,231.23</u> Aclarado: <u>\$5,202,739.81</u> Recuperado: <u>\$660,678.77</u> más intereses generados por <u>\$102,726.77</u>	Total de resultados: <u>1</u> Con observación: <u>1</u> sin observación: <u>0</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>15</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>6 de 15</u> Recurrentes (R): <u>CG 0406/2020 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>92.3 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>53.8 mdp</u> Importe observado definitivo: <u>1.21 mdp</u> Clasificación A – C - D
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

		Recomendación correctiva 1.15: No solventada La DPCyM no presentó respuesta ni evidencia documental, de ejercer la facultad establecida en el artículo 40, fracción II del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, para las constructoras de los contratos observados: Arq. Manuel Roberto Melgarejo Benavides/Ing. Efrén Rosas Sánchez, Grupo Asesorías, Servicios e Ideas, S.A. de C.V., Constructora SICAR, S.A. de C.V., Servicios Industriales Ecológicos, S.A. de C.V., Inmobiliaria y Constructora Roger, S.A. de C.V., Pluvial del Golfo, S.A. de C.V., Arq. Constantino Amado Arizmendi Velásquez, Ingenieros Constructores ARCA, S.A. de C.V., Poza Rica Refrigeración S.A., BORA Constructora e Inmobiliaria, S.A. de C.V./Ing. Juan Palacios Vargas, ARKON Ingeniería y Proyectos, S.A. de C.V. e Ing. José Luis Sansores Garcés., previo análisis sobre el costo beneficio que resulte a favor de la Universidad Veracruzana, de mantenerlos registrados dentro del padrón de contratistas.
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Clasificación:

- A Daño Patrimonial
- B Probable Riesgo Económico
- C Incumplimiento de la Norma Jurídica

- D Incumplimiento de las normas de supervisión, administrativas y/o contables
- E Incumplimiento de metas, programas y objetivos
- F Fortalecimiento del Control Interno y los Procedimientos de Operación

Elaboró Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública	Revisó 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>23- marzo -2022</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 física y financiera

Área: Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)

Dependencia: Secretaría de Desarrollo Institucional

Región: 5 regiones (Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan, Coatzacoalcos-Minatitlán y Orizaba-Córdoba)

Rubro: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Año: 2021

No. de auditoría: CG 0303/2020

Período auditado: Ejercicio 2019

Tipo de Auditoría: Técnica – Administrativa

No. de Resultado final: 1 de 1

Recomendación Preventiva

Recomendación N°. 1

Referencia: Resultado Final N°. 1

La titular de la DPCyM, el Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, el Jefe del Departamento de Construcción Xalapa, los Coordinadores Regionales (Veracruz, Poza Rica-Tuxpan, Coatzacoalcos-Minatitlán y Orizaba-Córdoba) y los Supervisores de Obra, responsables de las obras, en lo sucesivo, deberán vigilar que a los contratistas se les paguen sólo los volúmenes realmente ejecutados, previa verificación física y que cumplan con lo establecido en los contratos de obra y normativa correspondiente, para que en caso de incurrir en cualquier acto u omisión que les sea imputable y dañe a la Universidad, se aplique lo establecido en la normativa correspondiente. Asimismo, comunicar por escrito las atribuciones y funciones correspondientes al cargo, para el cumplimiento de las actividades indicadas en los términos de referencia, contratos respectivos, señalando que en caso de incumplimiento, se procederá de acuerdo a la normativa. (Situación también recomendada en las auditorías CG 0030/2014, CG 0958/2015, CG 1283/2016, CG 1372/2017, CG 1168/2018, CG 0119/2019 y CG 0406/2020)

La presente y última página 34 de 34, forma parte de las Cédulas de Resultados del informe de resultados finales de la revisión física y financiera de la auditoría N°. CG 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>Ing. Carmelo García Jiménez Auditor de Obra Pública</p>	<p>Revisó</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. 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>23-marzo-2022.</u></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------