



Universidad Veracruzana

# Universidad Veracruzana

## Contraloría General



Junta de Gobierno

# Cédula de Resultados finales de la revisión física y financiera

Auditoría CG 0383/2022




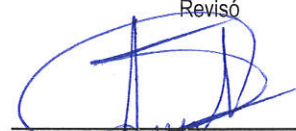
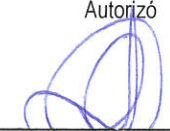
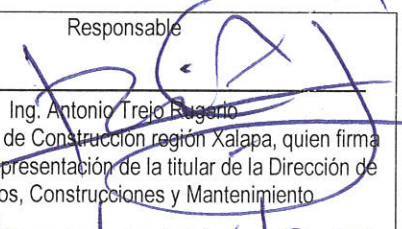
Contraloría General  
Dirección de Auditoría

“Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021”  
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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado final: <u>1 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$813.27</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	--

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

<p><b>Resultado N° 1:</b></p> <p>Observamos un pago de más por <b>una pieza del concepto</b> con clave <b>UV-085-041-02</b> del contrato N°. <b>UV-DPCM/C-AD-006/21</b> por un <b>monto de \$813.27 sin IVA</b>, ya que de la verificación física se constató que no se encuentra instalada en el sitio de la obra, incumpliendo el C. Ing. Alexis Díaz Vargas, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al presuntamente autorizar la estimación 1 normal para trámite de pago, sin comprobar previamente que se haya suministrado y colocado conforme a la estimación cobrada de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo el responsable directo en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 3)</b></p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p><b>Correctiva:</b></p> <p><b>1.1.-</b> Se atendió la responsabilidad resarcitoria previo a la lectura del informe preliminar, ya que la DPCyM realizó la comprobación, justificación y la contratista la instalación de la pieza faltante del concepto UV-085-041-02 por un monto de \$813.27, haciéndolo del conocimiento de la dependencia beneficiada con los trabajos, la cual firmó de conformidad y, en esta etapa, <b>se atiende</b> la de carácter administrativo al Ing. Alexis Díaz Vargas, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al ser notificado de reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>	<p>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los <u>resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes</u> y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 que contienen los oficio N°. CONST/132/22 y CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022 y oficio N°. CONST/112/22 del 27 de septiembre de 2022, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b></p> <p>Noviembre de 2022:</p> <p>De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 que contienen los oficio N°. CONST/132/22 y CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022 y oficio N°. CONST/112/22 del 27 de</p>
---	--	--

<p style="text-align: center;">Elaboró</p>  <p style="text-align: center;">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p style="text-align: center;">Revisó</p>  <p style="text-align: center;">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p style="text-align: center;">Autorizó</p>  <p style="text-align: center;">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p style="text-align: center;">Responsable</p>  <p style="text-align: center;">Ing. Antonio Trejo Rugerío Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma: <u>15/Nov/22.</u></p>
---	---	--	--




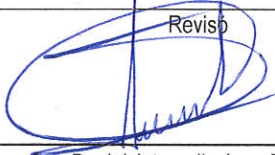

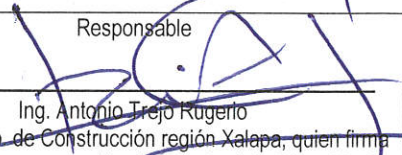
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Periodo auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado final: <u>1 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$813.27</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	--

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

		<p>septiembre de 2022, para atender los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la Auditoría, se determina lo siguiente:</p> <p><b>Recomendación correctiva 1.1: ATENDIDA</b>          Del contrato N° U UV-DPCM/C-AD-006/21, la DPCyM presentó oficio N°. CONST/112/22 del 27 de septiembre de 2022, con documentación comprobatoria: números generadores, croquis, reporte fotográfico y minuta de trabajo donde se instala el cable faltante, haciendo de su conocimiento a la dependencia beneficiada con los trabajos y firmando de conformidad, así como oficio N°. CONST/132/22 del 24 de octubre de 2022, donde el Ing. Antonio Trejo Rugerio, Jefe del Departamento de Construcción Xalapa, le recuerda al Ing. Alexis Díaz Vargas, Supervisor de la obra del citado Departamento, la importancia que tiene la legislación vigente para su puntual seguimiento y aplicación durante el proceso de realización de las obras a su cargo, instándolo a reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <hr/> <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <hr/> <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <hr/> <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <hr/> <p align="center">Ing. Antonio Trejo Rugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
--	--	---	---

15/NOV/22.


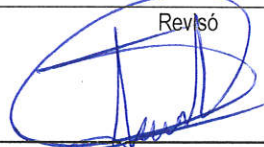
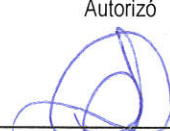
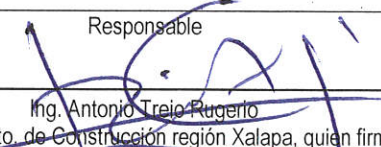


**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**Cédula de Resultados Finales de la revisión física y financiera**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos - Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>2 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$23,045.67</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

<p><b>Resultado N° 2:</b></p> <p>De la verificación física al concepto con clave UV-085-025-03 del contrato N°. <b>UV-DPCM/C-AD-006/21</b>, observamos que <b>no cumple con las características contratadas y pagadas</b> ya que no incluye el kit de iluminación ni el sistema extractor de aire, conforme al contrato de referencia, determinándose un <b>pago impropio</b> por <b>\$23,045.67</b> sin IVA, incumpliendo el C. Ing. Alexis Díaz Vargas, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al haber presuntamente autorizado la estimación 1 normal para trámite de pago, sin comprobar previamente que sea suministrado conforme a las características solicitadas y tramitada en la estimación de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo el responsable directo en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 3)</b></p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p><b>Correctiva:</b></p> <p><b>2.1.-</b> Se atendió la responsabilidad resarcitoria previo a la lectura del informe preliminar, ya que la DPCyM realizó la comprobación, justificación y la contratista la instalación de las piezas faltantes del concepto UV-085-025-03 por un monto de \$23,045.67, haciéndolo del conocimiento de la dependencia beneficiada con los trabajos, la cual firmó de conformidad y, en esta etapa, <b>se atiende</b> la de carácter administrativo al Ing. Alexis Díaz Vargas, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al ser notificado de reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>	<p>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 que contienen los oficio N°. CONST/132/22 y CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022 y oficio N°. CONST/112/22 del 27 de septiembre de 2022, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b>          Noviembre de 2022:          De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 que contienen los oficio N°. CONST/132/22 y CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022 y oficio N°. CONST/112/22 del 27 de septiembre de 2022, para atender los resultados preliminares indicados en las</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rugerío Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
---	---	--	--

15/Nov/22.






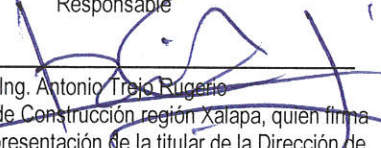
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos - Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Periodo auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>2 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$23,045.67</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

		<p>Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la Auditoría, se determina lo siguiente:</p> <p><b>Recomendación correctiva 2.1: ATENDIDA</b>          Del contrato <b>N° U UV-DPCM/C-AD-006/21</b>, la DPCyM presentó oficio N°. CONST/112/22 del 27 de septiembre de 2022, con documentación comprobatoria: números generadores, croquis, reporte fotográfico y minuta de trabajo donde se aprecia la instalación el "kit de iluminación (lámpara y tornillos) de led 22 mm de diámetro x 306 mm de longitud modelo Opgala marca Optronics o similar ni el sistema extractor de aire modelo OPGAVP4042" haciendo de su conocimiento a la dependencia beneficiada con los trabajos y firmando de conformidad, así como oficio N°. CONST/132/22 del 24 de octubre de 2022, donde el Ing. Antonio Trejo Rugerio, Jefe del Departamento de Construcción Xalapa, le recuerda al Ing. Alexis Díaz Vargas, Supervisor de la obra del citado Departamento, la importancia que tiene la legislación vigente para su puntual seguimiento y aplicación durante el proceso de realización de las obras a su cargo, instándolo a reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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>  Ing. Antonio Trejo Rugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:
---	---	--	--

15/NOV/22.




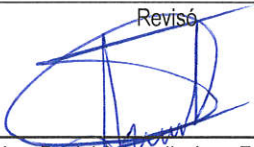
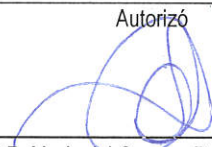

**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>3 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado <u>\$7,030.74</u> Recuperado: <u>\$7,844.90</u> IVA <u>\$1,255.18</u> más intereses generados por <u>\$472.72</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

<p><b>Resultado N° 3:</b></p> <p>Observamos un pago de más por una pieza del <b>concepto</b> con clave <b>UV-083-211-21</b> del contrato N°. <b>UV-DPCM/C-LP-019/21</b> por un <b>monto de \$14,875.64 sin IVA</b>, ya que de la verificación física detectamos que no fue suministrado ni instalado el registro solicitado en el sitio de la obra, incumpliendo el C. Ing. Néstor Martínez Sánchez, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al presuntamente autorizar la estimación 2 normal para trámite de pago, sin comprobar previamente que se haya suministrado y colocado conforme a la estimación cobrada de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo el responsable directo en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 4)</b></p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p><b>Correctivas:</b></p> <p><b>3.1.- Se atiende</b>, en esta etapa, la responsabilidad resarcitoria, referente a la devolución del recurso, porque la DPCyM adjuntó la transferencia interbancaria realizada a la cuenta de la Universidad Veracruzana, comprobando el reintegro correspondiente autorizado el precio por la Unidad de índices y Costos por un monto de \$9,100.08 con IVA, más los intereses por \$472.72, para un total de \$9,572.82, derivado del ajuste realizado al no suministrar e instalar el registro solicitado, ejecutando únicamente el murete prefabricado para derivación en media tensión por \$7,030.74, así como la de carácter administrativo del Ing. Néstor Martínez Sánchez, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al ser notificado mediante oficio N°. CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022, donde el Ing. Antonio Trejo Rugerío, Jefe del Departamento de Construcción Xalapa, le recuerda la importancia que tiene la legislación vigente para su puntual seguimiento y aplicación durante el proceso de realización de las obras a su cargo, instándolo a reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>	<p>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los <u>resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</u></p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. CONST/123/22 del 12 de octubre de 2022, N°. CONST/127/22 del 17 de octubre de 2022, N°. CONST/131/22 del 24 de octubre de 2022 y N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 donde incluye oficios N°. CONST/133/22 y CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022, respectivamente, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b>          Noviembre de 2022:</p> <p>De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. CONST/123/22 del 12 de octubre de 2022, N°. CONST/127/22 del 17 de octubre de 2022, N°. CONST/131/22</p>
--	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rugerío Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
---	---	--	--

15/NOV/22.







**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos - Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>3 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado <u>\$7,030.74</u> Recuperado: <u>\$7,844.90</u> IVA <u>\$1,255.18</u> más intereses generados por <u>\$472.72</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

		<p>del 24 de octubre de 2022 y N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 donde incluye oficios N°. CONST/133/22 y CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022, 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> <p><b>Recomendación correctiva 3.1: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/C-LP-019/21</b>, La DPCyM presentó oficio N°. CONST/131/22 del 24 de octubre de 2022, con documentación comprobatoria: oficio sin número del 21 de octubre de 2022, firmado por el representante legal de la constructora e Inmobiliaria KARBET, S.A. de C.V. referente a la devolución del recurso, adjuntando la transferencia interbancaria a la cuenta de la Universidad Veracruzana, comprobando el reintegro correspondiente autorizando el precio por la Unidad de Índices y Costos por un monto de \$9,100.08 con IVA, más los intereses por \$472.72, para un total de \$9,572.82, derivado del ajuste realizado al no suministrar e instalar el registro solicitado, ejecutando únicamente el murete prefabricado para derivación en media tensión, así como oficio N°. CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022, donde el Ing. Antonio Trejo Rugerío, Jefe del</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rugerío Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:</p>
---	---	--	---

15/08/22.


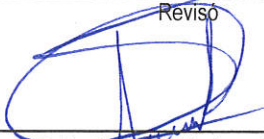

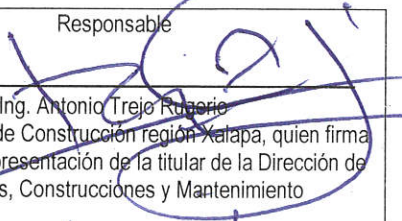


**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>3 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado <u>\$7,030.74</u> Recuperado: <u>\$7,844.90</u> IVA <u>\$1,255.18</u> más intereses generados por <u>\$472.72</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

Resultados finales	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
		<p>Departamento de Construcción Xalapa, le recuerda al Ing. Néstor Martínez Sánchez, Supervisor de la obra del citado Departamento, la importancia que tiene la legislación vigente para su puntual seguimiento y aplicación durante el proceso de realización de las obras a su cargo, instándolo a reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>

<p align="center">Elaboró</p>  <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p>Ing. Antonio Trejo Romero Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
--	--	---	--

15/000/22






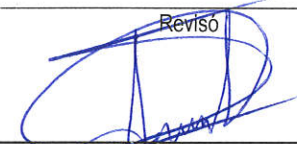

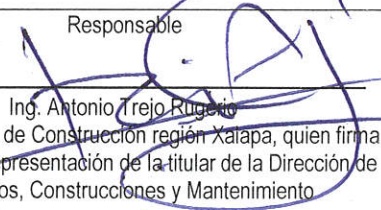
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>4 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$19,001.08</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

<p><b>Resultado N° 4:</b></p> <p>De la verificación física de los conceptos con clave UV-083-215-110 y UV-083-215-105 del contrato N°. <b>UV-DPCM/C-LP-019/21</b>, observamos que <b>no cumplen con las características contratadas y pagadas</b> ya que no incluyen tapa a base de rejilla tipo irving, sobrepuesta en ángulo de 3/4"x1/8 ni con tapa de lámina galvanizada calibre 18, respectivamente, conforme al contrato de referencia, determinando un <b>pago impropio</b> por <b>\$19,001.08</b> sin IVA, incumpliendo el C. Ing. Néstor Martínez Sánchez, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al haber presuntamente autorizado la estimación 2 normal para trámite de pago, sin comprobar previamente que sea suministrado conforme a las características solicitadas y tramitada en la estimación de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo el responsable directo en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 4)</b></p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p><b>Correctivas:</b></p> <p><b>4.1.-</b> Se atendió la responsabilidad resarcitoria previo a la lectura del informe preliminar, ya que la DPCyM realizó la comprobación, justificación y la contratista la instalación de: la tapa a base de rejilla tipo irving, sobrepuesta en ángulo de 3/4"x1/8 y la tapa de lámina galvanizada calibre 18, de los conceptos UV-083-215-110 y UV-083-215-105 respectivamente, por un monto de \$19,001.08 y, en esta etapa, <b>se atiende</b> la de carácter administrativo al Ing. Néstor Martínez Sánchez, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Xalapa, personal de la DPCyM, al ser notificado de reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>	<p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</u></p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. CONST/123/22 del 12 de octubre de 2022, N°. CONST/127/22 del 17 de octubre de 2022, N°. CONST/131/22 del 24 de octubre de 2022 y N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 donde incluye oficios N°. CONST/133/22 y CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022, respectivamente, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b></p> <p>Noviembre de 2022:</p> <p>De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. CONST/123/22 del 12 de octubre de 2022, N°. CONST/127/22 del 17 de octubre de 2022, N°. CONST/131/22 del 24 de octubre de 2022 y N°. CONST/134/22 del 25 de noviembre de 2022 donde incluye oficios N°. CONST/133/22 y</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rucelito Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
---	---	--	---

15/NOV/22.




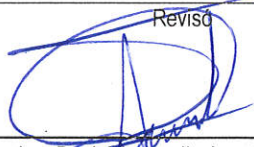

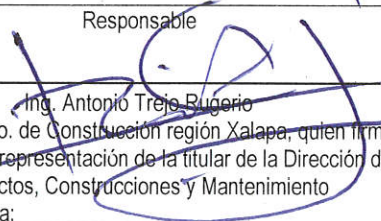
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>4 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$19,001.08</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

		<p>CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022, 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> <p><b>Recomendación correctiva 4.1: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/C-LP-019/21</b>, la DPCyM presentó oficio N°. CONST/123/22 del 12 de octubre de 2022, con documentación comprobatoria: Minuta de trabajo y reporte fotográfico, donde la contratista colocó las tapas a base de rejilla tipo Irving y la tapa de lámina galvanizada solicitadas, haciendo de su conocimiento a la dependencia beneficiada con los trabajos y firmando de conformidad, así como oficio N°. CONST/133/22 del 24 de octubre de 2022, donde el Ing. Antonio Trejo Rugerio, Jefe del Departamento de Construcción Xalapa, le recuerda al Ing. Néstor Martínez Sánchez, Supervisor de la obra del citado Departamento, la importancia que tiene la legislación vigente para su puntual seguimiento y aplicación durante el proceso de realización de las obras a su cargo, instándolo a reafirmar el conocimiento de sus funciones y responsabilidades como Supervisor de obra, indicándole que los actos de negligencia y omisión a partir de esa fecha cualquier incumplimiento derivará en responsabilidades administrativas y legales.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <hr/> <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <hr/> <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <hr/> <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <hr/> <p>Ing. Antonio Trejo Rugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:</p>
---	---	--	---

15/NOV/22.







**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>5 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$31,968.68</u> Recuperado: <u>\$51,448.20</u> IVA <u>\$8,231.71</u> más intereses generados por <u>\$3,634.82</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	--

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

<p><b>Resultado N° 5:</b></p> <p>Observamos un pago de más por <b>1 concepto</b> con clave <b>UV-01-803-055</b> del contrato <b>N°. UV-DPCM/F-AD-021/2021</b> por un <b>monto de \$20,019.34 sin IVA</b>, ya que de la verificación física determinamos un volumen faltante no ejecutado de 22 salidas eléctricas en el sitio de la obra, incumpliendo el C. Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y la C. Arq. Wendy García Xochihua, Supervisores de Obra de la DPCyM región Poza Rica, todos del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, personal de la DPCyM, al presuntamente autorizar las estimaciones 9 normal y 4 excedente para trámite de pago, sin comprobar previamente que se haya suministrado y colocado conforme a las estimaciones cobradas de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo los responsables directos en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 5)</b></p> <p>Para los conceptos con clave UV-056-002-01, UV-01-701-103, UV-CAN-0009, UV-01-803-054, UV-086-010-05 y EXT-65 atendidos, <b>prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que los C. Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y la C. Arq. Wendy García Xochihua, Supervisores de Obra de la DPCyM región Poza Rica y el C. Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, en</p>	<p><b>Correctivas:</b></p> <p><b>5.1 Se atiende</b>, en esta etapa, la responsabilidad resarcitoria, ya que la DPCyM realizó la comprobación, justificación y la contratista la instalación de las 22 salidas eléctricas del concepto UV-01-803-055 faltante, por un monto de \$20,019.34 sin IVA, verificado y validado por la Directora de la Facultad de Arquitectura.</p> <p><b>5.2</b> Se atendió la responsabilidad resarcitoria previo a la lectura del informe preliminar, ya que realizó, para los conceptos con clave UV-056-002-01, UV-01-701-103, UV-CAN-0009, UV-01-803-054, UV-086-010-05 y EXT-65 el reintegro total por parte de la empresa constructora de \$63,314.73 con IVA y, en esta etapa, <b>se atiende</b> la de carácter administrativo al Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y a la Arq. Wendy García Xochihua, Coordinador de Obra Foránea y Supervisor de Obra, así como Coordinadora de la región Poza Rica-Tuxpan y Supervisora de Obra, respectivamente, del citado Departamento, al ser notificado de instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, ya que el incumplimiento de sus funciones implica perjuicios administrativos y</p>	<p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</u></p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022 y N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b>          Noviembre de 2022:</p> <p>De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022 y N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, para atender los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la Auditoría, se determina lo siguiente:</p>
---	---	---

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<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>  Ing. Antonio Trejo Rugerío Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:
---	---	--	--

15/NOV./22.




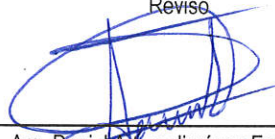

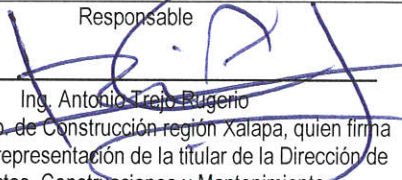
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>5 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp.</u> Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$31,968.68</u> Recuperado: <u>\$51,448.20</u> IVA <u>\$8,231.71</u> más intereses generados por <u>\$3,634.82</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	--

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

<p>ese entonces Supervisor y Coordinador regional de Obra de la DPCyM, debieron autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, detectamos dicho faltante, que se atiende posterior a la presentación del resultado del acta del 3 de octubre del 2022, haciendo un reintegro total por parte de la empresa constructora de \$63,314.73 con IVA, a la cuenta de la Universidad Veracruzana. (Anexo 5)</p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p>patrimoniales a la Universidad, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales. Cabe mencionar que el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, en ese entonces Supervisor y Coordinador regional de Obra de la DPCyM, dejó de laborar en la Universidad Veracruzana a partir del 1 de enero de 2022.</p> <p><b>5.3 Se atiende</b>, en esta etapa, la responsabilidad por parte de la Directora de ejercer la facultad establecida en el artículo 40 y 41 del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, al notificar mediante oficio N°. D1940/22 del 8 de noviembre de 2022, a la contratista Constructora SICAR, S.A. de C.V., que en caso de incurrir nuevamente en el cobro de volúmenes en exceso, le será suspendido su registro en el Padrón de Contratistas de la Universidad Veracruzana (UV).</p>	<p><b>Recomendación correctiva 5.1: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-AD-021/2021</b>, la DPCyM presentó oficio N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, con documentación comprobatoria: Acta de sitio del 8 de noviembre del 2022, números generadores, croquis y reporte fotográfico, donde la Directora de la Facultad de Arquitectura verifica y valida que las 22 salidas eléctricas del concepto UV-01-803-055 por un monto de \$20,019.34 sin IVA, ya han sido instaladas por la contratista, firmando de conformidad.</p> <p><b>Recomendación correctiva 5.2: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-AD-021/2021</b>, la DPCyM presentó oficios sin número del 8 de noviembre donde el Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, les solicita al Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y a la Arq. Wendy García Xochihua, Coordinador de Obra Foránea y Supervisor de Obra, así como Coordinadora de la región Poza Rica-Tuxpan y Supervisora de Obra, respectivamente, del citado Departamento, instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, ya que el incumplimiento de sus funciones implica perjuicios administrativos y patrimoniales a la Universidad, indicándole que</p>
---	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Bugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
---	---	--	--

15/NOV/22.




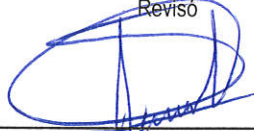


**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>5 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$31,968.68</u> Recuperado: <u>\$51,448.20</u> IVA <u>\$8,231.71</u> más intereses generados por <u>\$3,634.82</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	--

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

		<p>los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales. Cabe mencionar que el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, en ese entonces Supervisor y Coordinador regional de Obra de la DPCyM, dejó de laborar en la Universidad Veracruzana a partir del 1 de enero de 2022.</p> <p><b>Recomendación correctiva 5.3: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-AD-021/2021</b>, la DPCyM presentó oficio N°. D1940/22 del 8 de noviembre de 2022, le notifica a la contratista Constructora SICAR, S.A. de C.V., que en caso de incurrir nuevamente en el cobro de volúmenes en exceso, le será suspendido su registro en el Padrón de Contratistas de la Universidad Veracruzana (UV) de acuerdo a los establecido en los artículos 40 y 41 del Reglamento de Obras de la UV.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán* Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:</p>
--	---	--	---

15/NOV/22.


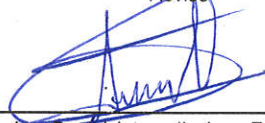

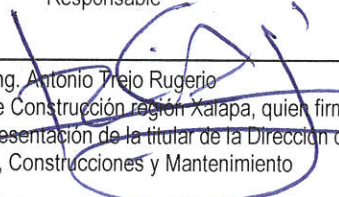


**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**Cédula de Resultados Finales de la revisión física y financiera**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>6 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$37,843.18</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

<p><b>Resultado N° 6:</b></p> <p>De la verificación física al <b>concepto con clave UV-01-803-055</b> del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-AD-021/2021</b>, observamos que no cumple con las características contratadas y pagadas ya que no incluyen la ductería conduit pvc servicio pesado, conforme al contrato de referencia, determinando un pago improcedente <b>por \$32,758.92</b> sin IVA, incumpliendo los C. Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y la C. Arq. Wendy García Xochihua, Supervisores de Obra de la DPCyM región Poza Rica, todos del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, personal de la DPCyM, al haber presuntamente autorizado las estimaciones 9 normal y 1 extraordinaria para trámite de pago, sin comprobar previamente que se hubiera instalado conforme a las características solicitadas y tramitadas en las estimaciones de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo los responsables directos en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 5)</b>.</p> <p>Para el concepto con clave <b>EXT-32</b> atendido, <b>prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que los C. Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y la C. Arq. Wendy García Xochihua, Supervisores de Obra de la DPCyM región Poza Rica, debieron autorizar para pago, sólo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo con sustento documental, siendo hasta</p>	<p><b>Correctivas:</b></p> <p><b>6.1 Se atiende</b>, en esta etapa, la responsabilidad resarcitoria, ya que la DPCyM realizó la comprobación, justificación y la contratista la corrección de las 36 salidas eléctricas instaladas con canaleta del concepto UV-01-803-055, por tubería conduit pvc servicio pesado de 19 mm., por un monto de \$32,758.92 sin IVA, verificadas y validadas por la Directora de la Facultad de Arquitectura.</p> <p><b>6.2</b> Se atendió la responsabilidad resarcitoria previo a la lectura del informe preliminar, ya que para el concepto con clave EXT-32 anexó comprobación y justificación de una pieza y la instalación de la otra con las características solicitadas por un monto de \$5,084.26 sin IVA y, en esta etapa, <b>se atiende</b> la de carácter administrativo al Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y a la Arq. Wendy García Xochihua, Coordinador de Obra Foránea y Supervisor de Obra, así como Coordinadora de la región Poza Rica-Tuxpan y Supervisora de Obra, respectivamente, del citado Departamento, al ser notificado de instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, ya que el incumplimiento de sus funciones implica perjuicios administrativos y patrimoniales a la Universidad, indicándole que los actos de negligencia y</p>	<p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</u></p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022 y oficio N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b>          Noviembre de 2022:          De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022 y N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, para atender los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la Auditoría, se determina lo siguiente:</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:</p>
---	---	--	---

15/NOV/22.






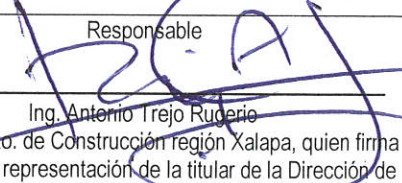
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>6 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$37,843.18</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

<p>el transcurso de la auditoría, cuando al verificar los trabajos motivo de la revisión, detectamos dicha observación, que se atiende posterior a la presentación del resultado del acta del 3 de octubre del 2022. <b>(Anexo 5).</b></p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p>omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales. Cabe mencionar que el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, en ese entonces Supervisor y Coordinador regional de Obra de la DPCyM, dejó de laborar en la Universidad Veracruzana a partir del 1 de enero de 2022.</p> <p><b>6.3 Se atiende</b>, en esta etapa, la responsabilidad por parte de la Directora de ejercer la facultad establecida en el artículo 40 y 41 del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana, al notificar mediante oficio N°. D1940/22 del 8 de noviembre de 2022, a la contratista Constructora SICAR, S.A. de C.V., que en caso de incurrir nuevamente en el cobro de volúmenes en exceso, le será suspendido su registro en el Padrón de Contratistas de la Universidad Veracruzana (UV).</p>	<p><b>Recomendación correctiva 6.1: ATENDIDA</b>          Del contrato N° <b>UV-DPCM/F-AD-021/2021</b>, la DPCyM presentó oficio N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, con documentación comprobatoria: Acta de sitio del 8 de noviembre del 2022, números generadores, croquis y reporte fotográfico, donde la Directora de la Facultad de Arquitectura verifica y valida que las que las 36 salidas eléctricas instaladas con canaleta del concepto UV-01-803-055 por un monto de \$32,758.92 sin IVA, ya han sido corregidas por la contratista con tubería conduit pvc servicio pesado de 19 mm., firmando de conformidad.</p> <p><b>Recomendación correctiva 6.2: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-AD-021/2021</b>, la DPCyM presentó oficios sin número del 8 de noviembre donde el Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, les solicita al Ing. Omar Zaid Bonilla Ortiz y a la Arq. Wendy García Xochihua, Coordinador de Obra Foránea y Supervisor de Obra, así como Coordinadora de la región Poza Rica-Tuxpan y Supervisora de Obra, respectivamente, del citado Departamento, instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, ya que el incumplimiento de sus funciones implica perjuicios administrativos y patrimoniales a la Universidad, indicándole que</p>
---	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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>  Ing. Antonio Trejo Ruedero Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>15/NOV/22.</u>
---	---	--	--




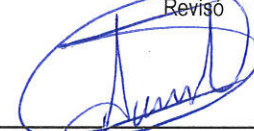

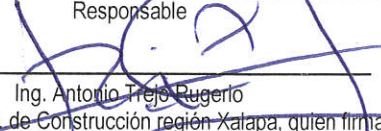
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>6 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$37,843.18</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

		<p>los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales. Cabe mencionar que el Ing. Miguel Ángel Loyda Cruz, en ese entonces Supervisor y Coordinador regional de Obra de la DPCyM, dejó de laborar en la Universidad Veracruzana a partir del 1 de enero de 2022.</p> <p><b>Recomendación correctiva 6.2: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-AD-021/2021</b>, la DPCyM presentó oficio N°. D1940/22 del 8 de noviembre de 2022, le notifica a la contratista Constructora SICAR, S.A. de C.V., que en caso de incurrir nuevamente en el cobro de volúmenes en exceso, le será suspendido su registro en el Padrón de Contratistas de la Universidad Veracruzana (UV) de acuerdo a los establecido en los artículos 40 y 41 del Reglamento de Obras de la UV.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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>  Ing. Antonio Trejo Rugerío Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:
---	---	--	--

15/NOV/22.






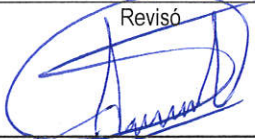

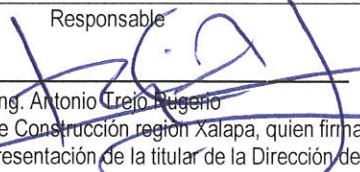
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b>          Periodo auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>7 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$39,598.26</u> Recuperado: <u>\$13,735.38</u> IVA <u>\$2,197.66</u> más intereses generados por <u>\$1,074.18</u>          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	--

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

<p><b>Resultado N° 7:</b></p> <p>Observamos un pago de más por <b>6 conceptos</b> con <b>UV-082-002-01, UV-01-502-028, UV-083-207-09 y EXT-019, EXT-037 y EXT-038</b> del contrato <b>UV-DPCM/F-LP-017/2021</b> por un <b>monto de \$40,295.80 sin IVA</b>, ya que de la verificación física realizada detectamos piezas y volúmenes de obra no instalados en el sitio de la obra, incumpliendo el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Supervisor de la obra del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, de la DPCyM, al presuntamente autorizar las estimaciones 3 y 7 normal así como la 1 extraordinaria para trámite de pago, sin comprobar previamente que se hubiera suministrado y colocado conforme a las estimaciones cobradas de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo el responsable directo en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 6)</b></p> <p>Para los conceptos con clave <b>UV-CAN-0015, UV-01803-054 y EXT-015</b> atendidos, <b>prevalece la observación de carácter administrativo</b>, ya que el Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Supervisor de la obra de la región Coatzacoalcos-Minatitlán, del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, de la DPCyM, debió autorizar para pago, sólo</p>	<p><b>Correctivas:</b></p> <p><b>7.1 Se atiende</b>, en esta etapa, la responsabilidad resarcitoria ya que para los conceptos EXT-037 y EXT-038, referente a que no fueron suministrados ni instalados 2 interruptores termomagnéticos por \$22,939.32 sin IVA y 2 gabinetes por \$3,621.10 sin IVA, respectivamente, ya han sido instalados por la contratista y verificados y validados por el Administrador General del Campus Coatzacoalcos y, para los conceptos con pago de más UV-082-002-01, UV-01-502-028, UV-083-207-09 y EXT-019, la constructora realizó el reintegro de los importes observados por un total de \$15,204.15 sin IVA más intereses generados por \$1,074.18 haciendo un total de \$18,710.99 con IVA.</p> <p><b>7.2</b> Se atendió la responsabilidad resarcitoria previo a la lectura del informe preliminar, ya que para los conceptos UV-CAN-0015, UV-01803-054 y EXT-015, anexan números generadores, croquis y reporte fotográfico de la volumetría faltante además de acta de sitio de fecha 12 de octubre de 2022 donde C. Mtro. Omar Elías Sarmiento Quezada Administrador del campus Coatzacoalcos hace constar la terminación de los trabajos por \$13,037.84 sin IVA y, en esta etapa, <b>se atiende</b> la de carácter</p>	<p>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los <u>resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</u></p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. D1950/2022 del 9 de noviembre de 2022 y oficio N°. Oficio N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b>          Noviembre de 2022:          De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. D1950/2022 del 9 de noviembre de 2022 y oficio N°. Oficio N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022, para atender los resultados preliminares indicados en las Cédulas</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rugero Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
---	---	--	---

15/NOV/22.







**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

“Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021”  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>7 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$39,598.26</u> Recuperado: <u>\$13,735.38</u> IVA <u>\$2,197.66</u> más intereses generados por <u>\$1,074.18</u>          Clasificación <u>F</u></p>
--	---	--

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

<p>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 dicha observación, que se atiende posterior a la presentación del resultado del acta del 3 de octubre del 2022. <b>(Anexo 6)</b></p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p>administrativo al Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Coordinador de la región Coatzacoalcos-Minatitlán y Supervisor de Obra, del citado Departamento, al ser notificado de instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, ya que el incumplimiento de sus funciones implica perjuicios administrativos y patrimoniales a la Universidad, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p> <p><b>7.3 Se atiende</b>, en esta etapa, ya que la titular de la DPCyM, mediante oficio N°. D1941/22 del 8 de noviembre de 2022, le notifica a la contratista DAVA Construcciones, S.A. de C.V., que en apego al artículo 40 fracción I del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana (UV), determinó ejercer la facultad para suspender su registro en el Padrón de Contratistas de la UV por doce meses a partir de fecha antes citada.</p>	<p>correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la Auditoría, se determina lo siguiente:</p> <p><b>Recomendación correctiva 7.1: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-LP-017/2021</b>, la DPCyM presentó oficio N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, con documentación comprobatoria: Acta de sitio del 3 de noviembre del 2022, croquis, reporte fotográfico, oficios de solicitud de reintegro, cálculo de intereses y depósitos a cuenta de la Universidad Veracruzana. Para los conceptos EXT-037 y EXT-038, referente a que no fueron suministrados ni instalados 2 interruptores termomagnéticos por \$22,939.32 sin IVA y 2 gabinetes por \$3,621.10 sin IVA, respectivamente, ya han sido instalados por la contratista y verificados y validados por el Administrador General del Campus Coatzacoalcos. Asimismo, para los conceptos con pago de más UV-082-002-01, UV-01-502-028, UV-083-207-09 y EXT-019, incluyendo el concepto UV-CAN-0025 (EXT-001) con cambio de especificaciones del resultado número 8, la constructora realizó el reintegro de los importes observados por un total de \$15,204.15 sin IVA más intereses generados por \$1,074.18 haciendo un total de \$18,710.99 con IVA.</p>
--	---	--

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Rugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
---	---	--	--

15/NOV/22.




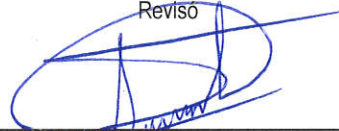
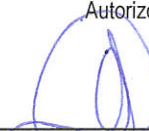

**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>7 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>3 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$39,598.26</u> Recuperado: <u>\$13,735.38</u> IVA <u>\$2,197.66</u> más intereses generados por <u>\$1,074.18</u>          Clasificación <u>F</u></p>
--	---	--

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

		<p><b>Recomendación correctiva 7.2: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-LP-017/2021</b>, la DPCyM presentó oficios sin número del 8 de noviembre donde el Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, les solicita Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Coordinador de la región Coatzacoalcos-Minatitlán y Supervisor de Obra, del citado Departamento, instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, ya que el incumplimiento de sus funciones implica perjuicios administrativos y patrimoniales a la Universidad, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p> <p><b>Recomendación correctiva 7.3: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-LP-017/2021</b>, la DPCyM presentó oficio N°. D1941/22 del 8 de noviembre de 2022, donde le notifica a la contratista DAVA Construcciones, S.A. de C.V., que en apego al artículo 40 fracción I del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana (UV), determinó ejercer la facultad para suspender su registro en el Padrón de Contratistas de la UV por doce meses a partir de fecha antes citada.</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  <hr/> <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <hr/> <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <hr/> <p align="center">C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <hr/> <p align="center">Ing. Antonio Trejo Eugenio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:</p>
--	--	---	--

15/NOV/22.




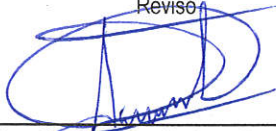

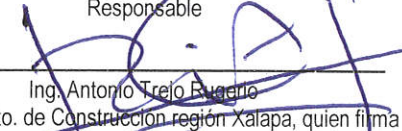
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>8 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$12,587.84</u> Recuperado: <u>\$1,468.77</u> sin IVA más intereses generados          Clasificación <b>F</b></p>
--	---	---

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

<p><b>Resultado N° 8:</b></p> <p>De la verificación física a los conceptos con clave UV-CAN-0025 y EXT-041 del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-LP-017/2021</b>, observamos que <b>no cumplen con las características contratadas y pagadas</b> ya que una puerta tipo P-04 no tiene la medida solicitada y 2 tapas no tienen el marco y contramarco del registro eléctrico, conforme al contrato de referencia, determinando un <b>pago improcedente</b> por <b>\$14,056.61</b> sin IVA, incumpliendo C. Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Supervisor de Obra de la DPCyM región Coatzacoalcos-Minatitlán, de la DPCyM, al haber presuntamente autorizado las estimaciones 7 normal y 2 extraordinaria finiquito para trámite de pago, sin comprobar previamente que se hubiera suministrado conforme a las características solicitadas y tramitada en la estimación de acuerdo al presupuesto contratado, objeto del Contrato, siendo el responsable directo en el control y revisión de la ejecución de los trabajos, incluyendo la cubicación de volúmenes, obtención de los números generadores, verificación y aprobación de las estimaciones presentadas por el contratista. <b>(Anexo 6)</b></p> <p><b>SOLVENTADA</b></p>	<p><b>Correctivas:</b></p> <p><b>8.1 Se atiende</b>, en esta etapa, la responsabilidad resarcitoria, ya que para el concepto EXT-41 por \$3,554.46 sin IVA, la constructora realizó la corrección de los trabajos, colocando el marco y contramarco en las tapas de los registros eléctricos, verificados y validados por el Administrador General del Campus Coatzacoalcos. Para el concepto UV-CAN-0025, donde se realizó el ajuste aclarando un monto de \$9,033.38 sin IVA y la constructora realizó el reintegro de la diferencia por \$1,468.77 sin IVA más los intereses generados, así como la de carácter administrativo del Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Coordinador de la región Coatzacoalcos-Minatitlán y Supervisor de Obra, personal de la DPCyM, al ser notificado mediante oficio, donde el Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, les solicita instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>	<p><u>Fecha compromiso de solventación durante la lectura de los resultados preliminares indicados en las Cédulas correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la auditoría por parte de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento:</u></p> <p>3 de noviembre de 2022.</p> <p><u>Comentario de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</u></p> <p>La DPCyM, mediante oficios N°. D1950/2022 del 9 de noviembre de 2022 y oficio N°. Oficio N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022, con la documentación soporte para solventación de las recomendaciones generadas en la Auditoría N° CG 0383/2022, se realizan los siguientes:</p> <p><b>Comentarios de la CG:</b>          Noviembre de 2022:          De revisar la documentación presentada por la DPCyM mediante oficios N°. D1950/2022 del 9 de noviembre de 2022 y oficio N°. Oficio N°. D1713/2022 del 13 de octubre de 2022, para atender los resultados preliminares indicados en las Cédulas</p>
--	--	---

<p align="center">Elaboró</p>  <p align="center">Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p align="center">Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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">Ing. Antonio Trejo Ruadrio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento</p> <p>Fecha de firma:</p>
---	---	--	--

15/NOV/22.




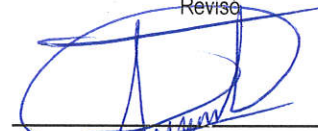

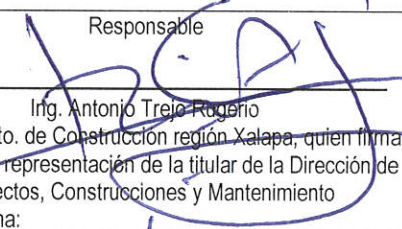
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

"Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021"  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 0383/2022</u>          Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u>          N°. de Resultado con observación: <u>8 de 8</u></p>	<p>Total de resultados: <u>8</u>          Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u>          Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u>          Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u>, Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u>          Importe final observado: <u>\$0.00</u>          Aclarado o solventado <u>\$12,587.84</u> Recuperado: <u>\$1,468.77 sin IVA más intereses generados</u>          Clasificación <u>F</u></p>
--	---	---

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

		<p>correspondientes y en el Acta de lectura del Informe preliminar de resultados de la Auditoría, se determina lo siguiente:</p> <p><b>Recomendación correctiva 8.1: ATENDIDA</b>          Del contrato N°. <b>UV-DPCM/F-LP-017/2021</b>, La DPCyM presentó oficio N°. D1950/22 del 9 de noviembre de 2022, con documentación comprobatoria: Acta de sitio del 3 de noviembre del 2022, croquis, reporte fotográfico, oficios de solicitud de reintegro, cálculo de intereses y depósitos a cuenta de la Universidad Veracruzana. Para el concepto EXT-41 donde se observó que las tapas de dos registros no incluyen marco y contramarco, incumpliendo las características pactadas, por \$3,554.46 sin IVA, la constructora realizó la corrección de los trabajos, colocando el marco y contramarco en las tapas de los registros eléctricos, verificados y validados por el Administrador General del Campus Coatzacoalcos. Asimismo, para el concepto UV-CAN-0025, donde se realizó el ajuste aclarando un monto de \$9,033.38 sin IVA y la constructora realizó el reintegro de la diferencia por \$1,468.77 sin IVA más los intereses generados. El monto reintegrado fue de \$15,204.15 con IVA más intereses generados por \$1,074.18 haciendo un total de \$18,710.99 con IVA., (se incluyen los conceptos UV-082-002-01, UV-01-502-028, UV-083-207-09 y EXT-019 por pago de más del resultado número 7).</p>
--	--	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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>  Irg. Antonio Trejo Roggerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:
---	---	--	---

15/04/22.


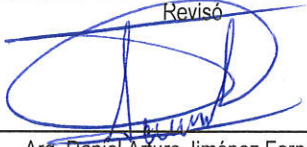

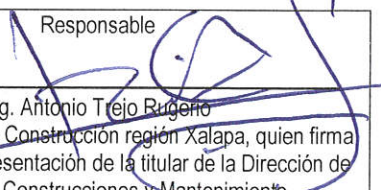


**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
 “Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021”  
**Cédula de Resultados Finales de la revisión física y financiera**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b> Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u> N°. de Resultado con observación: <u>8 de 8</u>	Total de resultados: <u>8</u> Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1</u> de <u>14</u> Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u> , Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u> Importe final observado: <u>\$0.00</u> Aclarado o solventado <u>\$12,587.84</u> Recuperado: <u>\$1,468.77</u> sin IVA más intereses generados Clasificación <b>F</b>
---	--	--

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

		<p>Por otra parte, la titular de la DPCyM, mediante oficio N°. D1941/22 del 8 de noviembre de 2022, le notifica a la contratista DAVA Construcciones, S.A. de C.V., que en apego al artículo 40 fracción I del Reglamento de Obras de la Universidad Veracruzana (UV), determinó ejercer la facultad para suspender su registro en el Padrón de Contratistas de la UV por doce meses a partir de fecha antes citada.</p> <p>Por lo anterior, de este monto inicialmente observado, se atiende la responsabilidad resarcitoria, ya que se realizó la corrección de los trabajos, colocando el marco y contramarca en las tapas de los registros eléctricos y el reintegro del importe observado por el ajuste del costo de la puerta, así como la de carácter administrativo del Ing. Joel Fernando Martínez Osorio, Coordinador de la región Coatzacoalcos-Minatitlán y Supervisor de Obra, personal de la DPCyM, al ser notificado mediante oficio, donde el Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, les solicita instaurar medidas de control y seguimiento que permitan que la ejecución de las obras cumpla con los procedimientos inherentes al caso, indicándole que los actos de negligencia y omisión, a partir de esa fecha, así como cualquier incumplimiento, derivarán en responsabilidades administrativas y legales.</p>
--	--	--

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	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  Ing. Antonio Trejo Ruzent Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>15/Nov/22.</u>
--	--	---	--




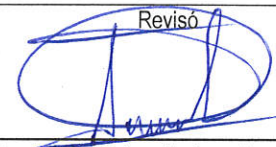

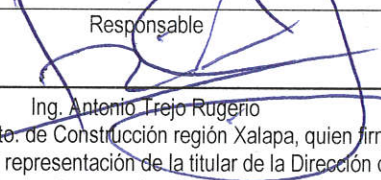
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
 “Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021”  
**Cédula de Resultados Finales de la revisión física y financiera**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b> Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u> N°. de Resultado con observación: <u>8 de 8</u>	Total de resultados: <u>8</u> Con observación: <u>0</u> sin observación: <u>8</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>14</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 14</u> Recurrentes: <u>CG 0942/2021 Obs. 1</u> Importe fiscalizable: <u>27.23 mdp</u> , Importe fiscalizado: <u>13.6 mdp</u> Importe final observado: <u>\$0.00</u> Aclarado o solventado <u>\$12,587.84</u> Recuperado: <u>\$1,468.77</u> sin IVA más intereses generados Clasificación <b>F</b>
---	--	---

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

**Clasificación:**

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

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del 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>  Ing. Antonio Trejo Rugerio Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>15/NOV/22.</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

“Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021”  
**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>Xalapa, Veracruz, Poza Rica-Tuxpan y Coatzacoalcos – Minatitlán.</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <b>CG 0383/2022</b> Período auditado: <u>Ejercicio 2021</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa en su modalidad de campo y gabinete.</u> Recomendación preventiva: <u>1 de 1</u>
---	--

**Recomendación Preventiva**

**Recomendación N°. 1**  
 La titular de la DPCyM deberá generar mecanismos internos de control para que los Jefes de los Departamentos de Construcción Regional y Mantenimiento General y Construcción región Xalapa, realicen inspecciones y revisiones documentales y físicas constantes a los Supervisores de Obra, responsables de las obras, para 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, y que en caso de incurrir ambos, Jefes de Departamento y Supervisores de obra, en cualquier acto u omisión que les sea imputable y dañe a la Universidad, se aplique lo establecido en la normativa correspondiente

La presente y última página 23 de 23, forma parte de las Cédulas de Resultados del Informe de resultados finales de la revisión física y financiera de la auditoría N°. **CG 0383/2022** a la “Revisión y verificación técnica y administrativa del rubro de obra pública, partida 7361 de los contratos del ejercicio fiscal 2021”.

Elaboró  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	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  Ing. Antonio Trejo Rugeño Jefe del Depto. de Construcción región Xalapa, quien firma en nombre y representación de la titular de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma:
---	---	--	---

18/NOV/22