



Universidad Veracruzana

Universidad Veracruzana  
Contraloría General



Junta de Gobierno

# Cédulas de Resultados Finales

Auditoría CG 1096/2019



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u> Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u> Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u> Clasificación <u>C-D-E</u>
---	---	--

<b>Resultado final con observación</b>	<b>Recomendaciones</b>
--	------------------------

**Resultado N° 1: Probable incumplimiento del personal responsable de la planeación, supervisión y coordinación de la obra, en la integración de los expedientes unitarios, registrándose un faltante de 57 documentos (23.7%) de un total de 240, en 3 expedientes unitarios de obra, correspondiente a 3 contratos**

De la aplicación del procedimiento\*1.1 de la revisión documental a los expedientes unitarios de obra, con corte al 20 de octubre de 2022, se detectó:  
 Probable incumplimiento en la integración de los expedientes unitarios por parte del Ing. Silvestre Fernández Méndez, Jefe del Departamento de Control y Seguimiento de Obra, el Arq. Rafael Cadena Ahumada, Jefe del Departamento de Diseño y Desarrollo de Proyectos, el Ing. Abel Martínez Sánchez, en ese entonces Jefe del Departamento de la Unidad de Índices y Costos, el Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y el Arq. Óscar Alberto Ortiz Martínez, Coordinador de Obra de la región Veracruz de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento y supervisores de las obras, por no integrar 57 documentos en 3 expedientes unitarios de obra, lo que representa el 23.7% de incumplimiento como se muestra a continuación:

N°.	Contrato	Documentos			Porcentaje
		Integrados	Faltantes	Total	
1	UV-DPCM/F-IR-001/2019	50	26	76	34.21%
2	UV-DPCM/F-LP-004/2019	68	14	82	17.07%
3	UV-DPCM/F-LP-005/2019	65	17	82	20.73%
<b>Totales</b>		<b>183</b>	<b>57</b>	<b>240</b>	<b>23.75%</b>

(Anexo 4)

**Causas:**

1.1.- Falta de control en los procesos administrativos de planeación, programación, presupuestación, adjudicación, contratación, ejecución y terminación de la obra por parte del Ing. Silvestre Fernández Méndez, Jefe del Departamento de Control y Seguimiento de Obra, el Arq. Rafael Cadena Ahumada, Jefe del

**Correctiva:**

1.- Integrar a los expedientes unitarios de obra la siguiente documentación faltante para los contratos de obra.

Documentos faltantes por cada contrato revisado:

- Estudios de pre inversión** (Planos de proyecto). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019
- Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa: según sea el caso (Licencias de Construcción)**. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019
- Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado**. Para el contrato N° U.V.-DPCM/F-IR-001/2019
- Programa de mano de obra del presupuesto contratado**. Para el contrato N° U.V.-DPCM/F-IR-001/2019
- Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto contratado**. Para el contrato N° U.V.-DPCM/F-IR-001/2019
- Documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble**. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019
- Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado**. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019
- Bitácora de obra (convencional o electrónica según sea el caso)**. Para los contratos N°U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019
- Oficio de autorización de la SFP, de la excepción de la Bitácora Electrónica de Obra Públicas (BEOP)**. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.
- Resumen de estimaciones de la estimación**. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019. (Estimaciones 1, 2, 3 normales y 1A excedente y 1B extraordinario)

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  Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DC/22</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u> Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u> Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u> Clasificación <b>C-D-E</b>
---	---	--

Resultado final con observación	Recomendaciones
---------------------------------	-----------------

<p>Departamento de Diseño y Desarrollo de Proyectos, el Ing. Abel Martínez Sánchez, en ese entonces Jefe del Departamento de la Unidad de Índices y Costos, el Arq. Ignacio F. Barajas Olea, Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General de la Dirección de Proyectos Construcciones y Mantenimiento y supervisores de las obras de la Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM), en la integración de los expedientes unitarios.</p> <p><b>1.2.-</b> Falta de atención de la DPCyM para exigir y dar a conocer el cumplimiento de la normativa, especificaciones de obra y los términos de referencia correspondientes.</p> <p><b>Efectos:</b></p> <p>1.1 Posibles observaciones de entes fiscalizadores externos.          1.2 Se resta transparencia a los procesos de adjudicación de contratos.          1.3 Posibles atrasos en los cierres administrativos de los trabajos.          1.4 La existencia de expedientes unitarios de obra incompletos</p> <p><b>Fundamento Legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículos 106, 107; 111 fracciones I y IV y 113.</li> <li>Estatuto General de la Universidad Veracruzana, artículos 336 fracciones I, II, XII y XVI y 338</li> <li>Reglamento de Responsabilidades Administrativas de la UV, artículos 1; 10 fracciones I, V y VI; 14, 25, 26, 36, 37, 38 y 39.</li> <li>De los contratos de obra:              Fundamentación para cada uno de los numerales:              1.1 <b>Estudios de pre inversión</b> (Planos de proyecto).  <b>Fundamento:</b> LOPySRM, artículo 21 fracción I. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.              1.2 <b>Permisos, derechos y autorizaciones por la dependencia normativa: según sea el caso (Licencias de Construcción).</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículos 19 párrafo 2°; 21 fracciones XI y XIV. Fracción III, inciso a) numeral 4, 5, 8 y Anexo 1 numeral 1.2 del Procedimiento: Integración del Expediente</li> </ul>	<p><b>1.11 Resumen de generadores de la estimación.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019. (Todas las estimaciones)</p> <p><b>1.12 Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.13 Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.14 Oficio de notificación y de autorización a la Dirección de la ejecución de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.15 Oficio de solicitud de autorización por la Contratista de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.16 Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.17 Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.18 Justificación de conceptos extraordinarios.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.19 Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p><b>1.20 Planos correspondientes a la construcción final de la obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p><b>1.21 Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p><b>1.22 Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019</p> <p><b>1.23 Acta de entrega-recepción de los trabajos del contratista a la DPCyM.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019</p> <p><b>1.24 Acta administrativa de finiquito.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</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  Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DP/22</u>
---	---	--	--




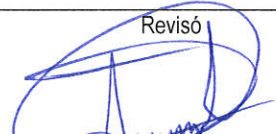

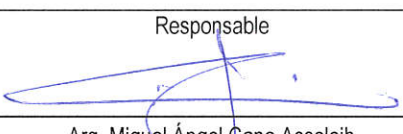
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u> Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u> Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u> Clasificación <b>C-D-E</b>
---	---	--

Resultado final con observación	Recomendaciones
---------------------------------	-----------------

<p>Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.3 <b>Programa de suministro de materiales de obra del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículos 45 fracción I y 46 fracción V. RLOPySRM Capítulo Sexto de la Sección I a la Sección VI y Primer párrafo del contrato. Fracción III, inciso a) numerales 8, 47, 49, 56 y Anexo 1 numeral 1.5 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N° U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.4 <b>Programa de mano de obra del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículos 45 fracción I y 46 fracción V. RLOPySRM Capítulo Sexto de la Sección I a la Sección VI y Primer párrafo del contrato. Fracción III, inciso a) numerales 8, 47, 49, 56 y Anexo 1 numeral 1.5 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N° U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.5 <b>Programa de maquinaria y/o equipo complementario del presupuesto contratado.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículos 45 fracción I y 46 fracción V. RLOPySRM Capítulo Sexto de la Sección I a la Sección VI y Primer párrafo del contrato. Fracción III, inciso a) numerales 8, 47, 49, 56 y Anexo 1 numeral 1.5 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N° U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.6 <b>Documento donde se informa al contratista la disponibilidad del inmueble.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 52. Cláusula Octava del Contrato. Fracción III, inciso a) y b) numerales 8, 89, 90, 96, 97, 98 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.7 <b>Documento donde se demuestre la utilización del anticipo otorgado.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 50 fracción II. Cláusula séptima de los Contratos. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.8 <b>Bitácora de obra (convencional o electrónica según sea el caso).</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 46 antepenúltimo párrafo. RLOPySRM Capítulo. Cuarto, Sección II artículos 122 al 126.-NI-DPCM Instrumentos básicos de obra Id. DPCM-GE-II-02,</p>	<p>1.25 <b>Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019</p> <p>1.26 <b>Acta administrativa que dé por extinguidos los derechos y obligaciones asumidos por ambas partes en el contrato.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.27 <b>Garantía de vicios ocultos de los trabajos ejecutados.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019</p> <p>1.28 <b>Finiquito de obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.29 <b>Convenios adicionales</b> con documentación justificatoria y su soporte en tiempo y/o monto menor al 25% contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019</p> <p>1.30 <b>Convenios adicionales</b> con documentación justificatoria y su soporte en tiempo y/o monto mayor al 25% contratado. Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019</p> <p>1.31 <b>Escrito donde informan al órgano interno de control de las modificaciones de los contratos de obra.</b> Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.32 <b>Escrito de notificación o suspensión de la obra al contratista y a la Contraloría General.</b> Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-005/2019</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>  Arq. Miguel Ángel Cano Asseleh Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DIC/22</u>
---	---	--	--


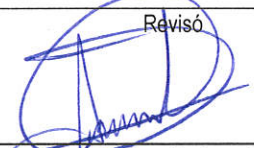




**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>Veracruz</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u>          Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u>          Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u>          Clasificación <b>C-D-E</b></p>
--	--	---

Resultado final con observación	Recomendaciones
<p>fracción I, Cláusulas del contrato. Fracción III, inciso a), b), c) y d) numerales 8, 95, 205, 206, 207, 208 y Anexo 1 numeral 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019</p> <p>1.9 <b>Oficio de autorización de la SFP, de la excepción de la Bitácora Electrónica de Obra Públicas (BEOP).</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 46 último párrafo. -RLOPySRM artículo 122 segundo párrafo, fracciones I al IV. Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.10 <b>Resumen de estimaciones de la estimación.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 54. -RLOPySRM artículos 127, 128, 130 y 132. NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras, Cláusula del Contrato. Fracción III, inciso a) y d) numerales 8, 176, 195 y Anexo 1 numeral 1.13.3 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019. (Estimaciones 1, 2, 3 normales y 1A excedente y 1B extraordinario).</p> <p>1.11 <b>Resumen de generadores de la estimación.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 54. -RLOPySRM artículos 127, 128, 130 y 132. NI-PIBLMOS-DPCM Fracción III - III.3 Contratos de Obras, Cláusula del Contrato. Fracción III, inciso a) y d) numerales 8, 176, 195 y Anexo 1 numeral 1.13.6 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019. (Todas las estimaciones).</p> <p>1.12 <b>Documento que justifique la ejecución de conceptos excedentes.</b>  <b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.13 <b>Escrito de su autorización y registro en bitácora, de la ejecución de conceptos excedentes.</b></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>Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DC/22</u></p>
---	---	--	---







**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>Veracruz</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u>          Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u>          Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u>          Clasificación <b>C-D-E</b></p>
--	--	---

Resultado final con observación	Recomendaciones
---------------------------------	-----------------

<p><b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.14 <b>Oficio de notificación y de autorización a la Dirección de la ejecución de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.15 <b>Oficio de solicitud de autorización por la Contratista de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.16 <b>Oficio de autorización de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.17 <b>Notas de bitácora de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.18 <b>Justificación de conceptos extraordinarios.</b>  <b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento:</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>Arq. Miguel Ángel Cano Asseleh Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DC/22</u></p>
---	---	--	--



Contraloría General  
Dirección de Auditoría


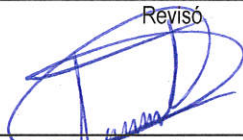


Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz

Cédula de Resultados Finales

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>Veracruz</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u>          No. de Resultado final: <u>1 de 2</u>          Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u>          Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u>          Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u>          Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u>          Clasificación <u>C-D-E</u></p>
--	--	---

Resultado final con observación	Recomendaciones
---------------------------------	-----------------

<p>Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.19 <b>Análisis de precios y documentación soporte para la ejecución del concepto extraordinario.</b>  <b>Fundamento:</b> -LOPySRM artículo 59, párrafo 11°. RLOPySRM artículos del 105 al 107. Fracción III numerales 8 y 139 y Anexo 1 numeral 1.13.10 y 1.14 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019.</p> <p>1.20 <b>Planos correspondientes a la construcción final de la obra.</b>  <b>Fundamento:</b> - LOPySRM artículo 68. Fracción III numerales 8, 205, 206, 207, 209 y Anexo 1 numeral 1.25 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.21 <b>Manuales e instructivos de operación, mantenimiento y los certificados de garantía de calidad y funcionamiento de los bienes instalados.</b>  <b>Fundamento:</b> - LOPySRM artículo 68. Fracción III numerales 8, 205, 206, 207, 209 y Anexo 1 numeral 1.25 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.22 <b>Aviso de terminación de obra de la contratista a la DPCyM.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 64 párrafo 1°. Fracción III numerales 8, 197, 198, 206, 207, 208, 209 y Anexo 1 numeral 1.18 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.23 <b>Acta de entrega-recepción de los trabajos del contratista a la DPCyM.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 64 párrafo 1°. Fracción III numerales 8, 197, 198, 203, 206, 207, 208, 209 y Anexo 1 numeral 1.20 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p>	
--	--

<p style="text-align: center;">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p style="text-align: center;">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p style="text-align: center;">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p style="text-align: center;">Responsable</p>  Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/Dic/22</u>
--	--	---	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u> Periodo auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u> Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u> Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u> Clasificación <b>C-D-E</b>
---	---	--

Resultado final con observación	Recomendaciones
<p>1.24 <b>Acta administrativa de finiquito.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 64 párrafo 2°. RLOPySRM artículos 168, 169 y 170. Fracción III numerales 8, 197, 198, 203, 206, 207, 208, 209 y Anexo 1 numeral 1.23 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.25 <b>Acta de entrega-recepción de los trabajos de la DPCyM a la Dependencia.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículos 68 y 69. Fracción III numerales 8, 197, 198, 203, 206, 207, 208, 209 y Anexo 1 numeral 1.20 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.26 <b>Acta administrativa que dé por extinguidos los derechos y obligaciones asumidos por ambas partes en el contrato.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 64 último párrafo. RLOPySRM artículos 170 último párrafo y 172 fracción III numerales 8, 197, 198, 203, 206, 207, 208, 209 y Anexo 1 numeral 1.23 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.27 <b>Garantía de vicios ocultos de los trabajos ejecutados.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 66 párrafos 1° y 2°. RLOPySRM artículos 90 párrafo 5° y 6°, 95, 96, 97, 98, 166 último párrafo y 168. Fracción III numerales 8, 200, 201, 206, 207, 208, 209 y Anexo 1 numeral 1.22 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.28 <b>Finiquito de obra.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 64 párrafo 2°. RLOPySRM artículos 168, 169 y 172. Fracción III numerales 8, 199 al 204, 206, 207, 208, 209 y Anexo 1 numeral 1.21 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los</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 Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/Dic/22</u>
---	---	--	---








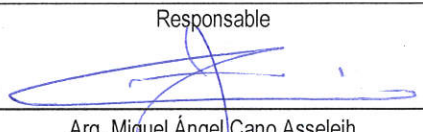
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u> No. de Resultado final: <u>1 de 2</u> Fecha de inicio : <u>27 de agosto de 2019</u> Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 1</u> Importe fiscalizable y fiscalizado: <u>40 mdp</u> Clasificación <u>C-D-E</u>
---	--	--

Resultado final con observación	Recomendaciones
---------------------------------	-----------------

<p>contratos N°. U.V.-DPCM/F-IR-001/2019, U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.29 <b>Convenios adicionales</b> con documentación justificatoria y su soporte en tiempo y/o monto menor al 25% contratado.  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 59. RLOPySRM artículos 99 al 104, 109. Fracción III numerales 8, 156, 157, 158, 162 y Anexo 1 numeral 1.16 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019.</p> <p>1.30 <b>Convenios adicionales</b> con documentación justificatoria y su soporte en tiempo y/o monto mayor al 25% contratado.  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 59 párrafo 2°. Fracción III, numerales 8, 156, 157, 158, 162 y Anexo 1 numeral 1.16 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019.</p> <p>1.31 <b>Escrito donde informan al órgano interno de control de las modificaciones de los contratos de obra.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 59 párrafo 10°. Anexo 1 numeral 1.17.1 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para los contratos N°. U.V.-DPCM/F-LP-004/2019 y U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <p>1.32 <b>Escrito de notificación o suspensión de la obra al contratista y a la Contraloría General.</b>  <b>Fundamento:</b> LOPySRM artículo 63. Fracción III numerales 128, 130, 138, Anexo 1 numeral 1.17.1 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02). Para el contrato N°. U.V.-DPCM/F-LP-005/2019.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Manual de Políticas Internas, Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios, Tomo II, en su apartado Términos de Referencia para la Supervisión de Obra. Id. DPCM-GE-II-04.IV.- Integración del expediente único de obra pública.</li> </ul>	
---	--

<p align="center">Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p align="center">Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DC/22</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz  
**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u> Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>30.6 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>14.1 mdp</u> Importe observado: <u>\$8,750.12</u> Clasificación <b>A-B-D</b>
---	---	---

<b>Resultado final con observación</b>	<b>Recomendaciones</b>
--	------------------------

**Resultado N° 2:**

De la aplicación del procedimiento 2.1 de la revisión física a los trabajos realizados, con corte al 10 de noviembre de 2022, se detectó:

Observamos un pago total de más en **1** concepto con clave **UV-01-504-004** del contrato N°. **UV-DPCM/F-IR-001/2019** por un monto de **\$ 1,179.36** sin IVA, ya que de la verificación física determinamos un volumen de 2.62 m<sup>2</sup>. que no fue suministrado ni colocado de piso y en **4** conceptos con claves **INSE-001, INSE-004, INSE-022 y EXT-042**, del contrato **UV-DPCM/F-LP-005/2019** por un monto **\$ 7,570.76 sin IVA**, no fueron suministrados una salida de alumbrado, dos lámparas, un bastidor y 8.25 m. de bajante pluvial, respectivamente, haciendo un **monto total de \$8,750.12 sin IVA**, más intereses generados a la fecha, incumpliendo el **Arq. Óscar Alberto Ortiz Martínez**, Coordinador de Obra de la región Veracruz del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, personal de la DPCyM, al presuntamente autorizar el pago de las estimaciones uno, dos y tres normal del Contrato UV-DPCM/F-IR-001/2019, así como de las estimaciones 21 normal y 5 extraordinaria del contrato UV-DPCM/F-LP-005/2019, sin comprobar previamente que se hayan suministrado y colocado los volúmenes de obra cobrados conforme a las estimaciones 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. **(Anexo 5)**

**Causas:**

- Falta de control por parte del Coordinador de Obra Foránea región Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, en los procesos constructivos de la obra.
- Falta de control administrativo y revisión de estimaciones del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General y del Coordinador de Obra Foránea región Veracruz, de los volúmenes realmente ejecutados.

**Correctivas:**

2.1. Aclarar, justificar, deducir en la última estimación o, en su caso, reintegrar a la Dirección de Ingresos (DI), la cantidad de **\$8,750.12** más IVA y los intereses correspondientes, por pagos de más de los siguientes contratos:

Contrato	Nº de conceptos pagados de más	Monto	Nº de acta donde se detectó el pago de más	Fecha
UV-DPCM/F-IR-001/2019	1	\$1,179.36	Acta tercera	12/03/2021
UV-DPCM/F-LP-005/2019	4	7,570.76	Acta séptima	10/11/2022
<b>Totales</b>	<b>5</b>	<b>\$8,750.12</b>		

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  Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DK/22</u>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz

**Cédula de Resultados Finales**

Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u> Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u> Región: <u>Veracruz</u> Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u>	Año: <u>2022</u> No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u> Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u> Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u> No. de Resultado final: <u>2 de 2</u> Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u> Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 2</u> Importe fiscalizable: <u>30.6 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>14.1 mdp</u> Importe observado: <u>\$8,750.12</u> Clasificación <b>A-B-D</b>
---	---	---

Resultado final con observación	Recomendaciones
---------------------------------	-----------------

2.3 Incumplimiento de las actividades establecidas en las funciones del Coordinador de Obra Foránea región Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, por la autorización de conceptos no ejecutados.





**Efectos:**

2.1 Posible daño patrimonial por pagos de más por **\$8,750.12** más el IVA e intereses generados a la fecha.  
 2.2 Posibles pagos de más a la empresa contratista con recursos que hubieran podido aplicarse en otros aspectos de la obra.  
 2.3 Posibles observaciones de Auditoría Externa y Órganos Fiscalizadores.  
 2.4 Se resta transparencia al trabajo del Coordinador de Obra Foránea región Veracruz y del Jefe del Departamento de Construcción Regional y Mantenimiento General, así como al desempeño de las labores administrativas por parte del personal de la DPCyM.

**Fundamento Legal:**

- Artículos 55 párrafo segundo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionadas con las Mismas.
- Cláusulas Vigésima Cuarta "Pagos en exceso" y Vigésima Tercera "Recepción de los trabajos" de los Contratos N°. UV-DPCM/F-IR-001/2019 y UV-DPCM/F-LP-005/2019
- Normatividad Interna: "Políticas Internas, Bases y Lineamientos en Materia de Obras y Servicios", en sus apartados:
  - "Términos de Referencia para la Supervisión de Obra: Id. DPCM-GE-II-04", fracciones II.2.1 inciso k), III inciso h), i), k), IV y IX.1 cláusulas c), g) y j), IX.2 cláusulas a), b), c) y d).
  - "Procedimiento de Supervisión de Obra: Id. DPCM-GE-PI-01", fracción II Alcance, fracción IV Responsabilidades del supervisor de obra numeral 8, fracción V Políticas numeral 1, fracción VI incisos B.9) numerales del 43 al 47 y C.4.4) numeral 91 y 95.
- Números 105 al 107 y del 174 al 179 del Procedimiento: Integración del Expediente Unitario de Obra (PCM-GE-P-02).

*(This section is currently blank in the provided image.)*

<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">Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DIC/22</u></p>
---	---	--	--



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz


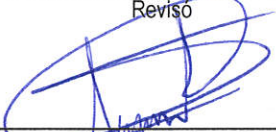


**Cédula de Resultados Finales**

<p>Área: <u>Dirección de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento (DPCyM)</u>          Dependencia: <u>Secretaría de Desarrollo Institucional</u>          Región: <u>Veracruz</u>          Rubro: <u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></p>	<p>Año: <u>2022</u>          No. de auditoría: <u>CG 1096/2019</u>          Período auditado: <u>Ejercicios 2019 - 2022</u>          Tipo de Auditoría: <u>Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)</u>          No. de Resultado final: <u>2 de 2</u>          Fecha de inicio: <u>27 de agosto de 2019</u>          Fecha de término: <u>6 de diciembre de 2022</u></p>	<p>Total de resultados: <u>2</u>          Con observación: <u>2</u> sin observación: <u>0</u>          Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u>          Recurrentes (R): <u>CG 0383/2022 Obs. 2</u>          Importe fiscalizable: <u>30.6 mdp</u> Importe fiscalizado: <u>14.1 mdp</u>          Importe observado: <u>\$8,750.12</u>          Clasificación <b>A-B-D</b></p>
--	--	--

Resultado final con observación	Recomendaciones
<ul style="list-style-type: none"> <li>Reglamento de Responsabilidades Administrativas de la UV, artículos 1; 10, fracciones I, V y VI, 25, 26 y 27.</li> </ul>	

**Clasificación:**

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

<p>Elaboró</p>  Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra	<p>Revisó</p>  Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública	<p>Autorizó</p>  C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría	<p>Responsable</p>  Arq. Miguel Ángel Cano Asseleih Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/DC/22</u>
--	--	---	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz

**Cédula de Resultados Finales**

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

Año: 2022  
No. de auditoría: CG 1096/2019  
Período auditado: Ejercicios 2019 - 2022  
Tipo de Auditoría: Técnica – Administrativa (de seguimiento y desarrollo de la obra)  
No. de recomendaciones: 2

**Recomendaciones Preventivas**

**Recomendación N°. 1**

**Referencia: Resultado Final N°. 1**


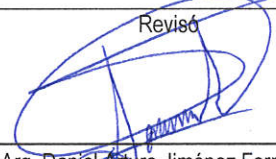


Derivado de que a la fecha, las obras no se concluyen o finiquitan ni se han realizado sus cierres administrativos, para los contratos N°. UV-DPCM/F-IR-001/2019, UV-DPCM/F-LP-004/2019 y UV-DPCM/F-LP-005/2019, el titular de la DPCyM deberá vigilar que se integre la documentación faltante, así como la correspondiente al cierre administrativo de las obras cuando sean concluidas en su totalidad.

**Recomendación N°. 2**

**Referencia: Verificaciones físicas durante el desarrollo de la obra**

El titular de la DPCyM deberá generar mecanismos internos de control para que se 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 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 12 de 12, forma parte de las Cédulas de Resultados Finales del Informe de Resultados Finales de la **auditoría N°. 1096/2019** de seguimiento y desarrollo a la "Revisión y verificación documental, financiera y física a las obras de "Rehabilitación de edificio "H" de la Facultad de Ingeniería de la Construcción y el Hábitat", a la "Sustitución del edificio "B" en la Facultad de Ingeniería, 2a. etapa" y a la "Sustitución del edificio "A" 2a. etapa para la Facultad de Ingeniería Mecánica y Ciencias Navales", región Veracruz.

<p>Elaboró</p>  <p>Arq. Juan Carlos Ortega Durán Auditor de Obra</p>	<p>Revisó</p>  <p>Arq. Daniel Arturo Jiménez Fernández Jefe del Departamento de Auditoría a Obra Pública</p>	<p>Autorizó</p>  <p>C.P. María del Carmen Peña Cabrera Directora de Auditoría</p>	<p>Responsable</p>  <p>Arq. Miguel Ángel Cano Asseleh Director de Proyectos, Construcciones y Mantenimiento Fecha de firma: <u>12/Dic/22</u></p>
---	---	--	---