

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y OBRAS
PÚBLICAS

INFORME DEL RESULTADO DE LA
FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CUENTA PÚBLICA 2014

FASE DE COMPROBACIÓN

ÍNDICE

1. PRESENTACIÓN.....	345
2. PERFIL DEL ENTE FISCALIZADO.....	347
3. RESULTADO DE LA FASE DE COMPROBACIÓN	348
3.1. Evaluación de la Eficiencia del Control Interno.....	350
3.2. Gestión Financiera	354
3.2.1. Cumplimiento de Disposiciones	354
3.2.1.1. Observancia del Marco Jurídico y Normativo.....	354
3.2.1.2. Cumplimiento de los Postulados Básicos y Normas de Contabilidad Gubernamental.....	356
3.2.2. Evaluación del Ejercicio del Presupuesto Autorizado	357
3.2.2.1. Integración y Cambios en el Patrimonio	358
3.2.3. Evaluación del Cumplimiento Programático	359
3.3. Resultado	359
3.3.1. Observaciones.....	361
3.3.2. Recomendaciones.....	483
3.3.3. Conclusión.....	485

1. PRESENTACIÓN

Este documento revela el resultado de la Fiscalización Superior en su fase de comprobación, que fue aplicada al contenido de la Cuenta Pública 2014 del Poder Ejecutivo, respecto de la Gestión Financiera de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, la información que se muestra aborda los principales temas de un proceso que involucra el análisis, la evaluación, la revisión documental, la confirmación y verificación de evidencias físicas y operativas, dentro de un marco técnico metodológico que permite certezas en función de los procedimientos aplicados y respecto de las muestras que fueron determinadas para este efecto.

El ORFIS, al ejercer sus facultades atiende el objetivo medular de la Fiscalización Superior, al efectuar la revisión integral de la Gestión Financiera, considerada esta como el proceso que implica: a) el ejercicio del presupuesto expresado en los ingresos, egresos y deuda pública, b) la administración, ministración, manejo, custodia y aplicación de los recursos financieros y bienes públicos, c) el buen uso de los recursos públicos para la ejecución de los planes y programas aprobados y la consecución de las metas y los objetivos contenidos en estos y d) la generación de información suficiente y competente para la rendición de cuentas con oportunidad y transparencia, en cumplimiento de las disposiciones legales y normativas que regulan el quehacer público.

La Fiscalización Superior en el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave se da dentro del siguiente proceso:

- A. La Cuenta Pública del Poder Ejecutivo del Estado es presentada por su Titular ante el H. Congreso del Estado, por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación; dicho documento contiene la información consolidada de los Entes Fiscalizables ejecutores del gasto público contemplados en el Presupuesto de Egresos del Estado.
- B. El H. Congreso del Estado, a través de la Comisión Permanente de Vigilancia, entrega la Cuenta Pública al Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave (en adelante, ORFIS), para su revisión a través del ejercicio técnico de la Fiscalización Superior.
- C. El ORFIS, con base en lo dispuesto por los artículos 28, 29, 30, 32, 33, 34 y 35 de la Ley número 252 de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, desarrolla el procedimiento de Fiscalización Superior en su Fase de Comprobación, e inicia este con la notificación de las órdenes de auditoría de alcance integral, procediendo a verificar si la gestión financiera se ajustó a la legislación observable y en consecuencia, comprobar si se aplicaron adecuadamente los recursos públicos o se causaron daños o perjuicios en contra del erario estatal.

- D. En esta fase, el ORFIS emite Pliegos de Observaciones a los servidores públicos y en su caso, a los ex servidores públicos responsables para que presenten documentación y hagan las aclaraciones pertinentes, a efecto de solventar las inconsistencias o irregularidades que se hayan detectado.
- E. Finalmente, en cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 36.3 y 37 de la Ley 252 de Fiscalización Superior para el Estado y con base en las auditorías efectuadas, en la documentación e información justificativa y comprobatoria presentadas, actas circunstanciadas, papeles de trabajo relativos, pliegos de observaciones, solventaciones y aclaraciones presentadas, el ORFIS determina y genera el **Informe del Resultado de la Fase de Comprobación correspondiente a la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2014.**

La acción fiscalizadora que desarrolla el ORFIS encuentra su fundamento jurídico y normativo en:

- **Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos**, artículo 116, fracción II, párrafo sexto.
- **Ley de Coordinación Fiscal**, artículo 49, fracción III.
- **Convenio de Coordinación y Colaboración para la Fiscalización Superior.**
- **Sistema Nacional de Fiscalización.**
- **Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**, artículos 26, fracciones I, inciso c), y II, inciso a), 33, fracción XXIX, y 67, fracción III.
- **Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**, artículos 6, fracciones I, inciso c), y II, inciso a), y 18, fracción XXIX.
- **Ley Número 252 de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**, artículos 1, 2, fracciones IV, V, VI, VII y VIII, 3, 4, 6.1, 6.2, 7, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 20, 21, 22, 23, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, fracción II, 35, 36, 37, 62, 63.1, fracciones I, II, III, IV, V, VI, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXII, XXIII, XXIV y XXVI, 64, 65, 69.1, fracciones I, II, V, XII, XIII, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XXI, XXII, XXIV y XXV, y 74, fracciones I, II y III.
- **Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**, artículos 1, 16, fracciones XV, XVI, XVII, XVIII, XIX y XX, 17, fracciones VIII, X y XIII, y 43, fracción VI.
- **Reglas Técnicas de Auditoría para el Procedimiento de Fiscalización Superior en el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**, publicadas en la Gaceta Oficial del Estado el día diez de abril del dos mil quince con número extraordinario 144.
- **Código de Procedimientos Administrativos para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave**, artículos 37, fracción I, 38, 39 y 43, fracciones I y II.

2. PERFIL DEL ENTE FISCALIZADO

DENOMINACIÓN

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y OBRAS PÚBLICAS

ORIGEN

Institución creada como Dirección en 1951; durante 35 años se encargó de planear y regular el desarrollo de las comunicaciones, proyectar y ejecutar obras públicas, ordenar los asentamientos humanos y el desarrollo urbano, así como conservar, mejorar y proteger la ecología del Estado; posteriormente, con el objeto de especializar sus funciones, en 1990 se denomina Secretaría de Comunicaciones y se integra como una dependencia centralizada del Poder Ejecutivo.

MISIÓN

Integrar los esfuerzos del Gobierno del Estado en la proyección, construcción y mantenimiento de la infraestructura pública al servicio de los veracruzanos, para que sea una auténtica palanca de desarrollo social, de impacto positivo en la vida de las personas, alentando la transformación y la competitividad del Estado mediante la vinculación efectiva con los otros órdenes de gobierno y el sector privado.

ATRIBUCIONES

Dirigir, proyectar y controlar la presupuestación y ejecución de los programas relativos a la construcción, conservación y rehabilitación de la vías de comunicación estatales; proyectar, construir, conservar y rehabilitar los autopistas, carreteras, puentes aeropuertos, estaciones y centrales de telecomunicaciones o de autotransporte de jurisdicción estatal, en cooperación con los Gobiernos Federal o Municipal, así como con los particulares y formular lineamientos y especificaciones técnicas para el uso de las vías de comunicación estatal.

OBJETIVO DE OPERACIÓN

Coordinar, ejecutar, controlar y evaluar las políticas y programas sectoriales en materia de vías de comunicación de jurisdicción estatal y ejecución de obras públicas.

UBICACIÓN FÍSICA

Calle Coronel Pablo Frutis No. 4, Colonia Esther Badillo, C.P. 91190, Xalapa, Veracruz.
<http://www.veracruz.gob.mx/infraestructura/>

TITULAR DURANTE EL EJERCICIO 2014

Lic. Tomás José Ruiz González, Secretario de Infraestructura y Obras Públicas (3 de marzo de 2015 a la fecha)
Ing. Gerardo Buganza Salmerón, Ex Secretario de Infraestructuras y Obras Públicas (12 de agosto de 2013 al 5 de enero de 2015)

ÁREAS DE CONTACTO PARA LA REVISIÓN

Unidad Administrativa y Áreas de Obras Públicas.

3. RESULTADO DE LA FASE DE COMPROBACIÓN

La revisión se efectuó de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Reglas Técnicas de Auditoría Pública para el Procedimiento de Fiscalización Superior en el Estado. Dichas normas exigen que se cumpla con requisitos éticos, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material; que las cifras y revelaciones de los estados integrantes de la Cuenta Pública estén integradas de acuerdo a las bases contables utilizadas; así como a las leyes y normativa vigentes para el ejercicio 2014.

Con base en lo anterior se determinaron las muestras de auditoría, que representan los porcentajes revisados que a continuación se mencionan, respecto del total de los recursos obtenidos y ejercidos:

MUESTRA DE AUDITORÍA FINANCIERA

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS
Universo Auditable	\$2,707,051,765.00	\$2,707,051,765.00
Muestra Auditada	2,707,051,765.00	1,664,490,106.86
Representatividad de la muestra	100.00%	61.49%

Nota: El Universo seleccionado no incluye los recursos de origen federal sujetos a revisión directa por la Auditoría Superior de la Federación (ASF).
Fuente: Estados financieros, Presupuestales y documentación presentada por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas.

De la auditoría técnica a la obra pública ejecutada por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, la muestra de auditoría fue la siguiente:

MUESTRA DE AUDITORÍA TÉCNICA

CONCEPTO	MONTO	NO. DE OBRA
DIRECCIÓN GENERAL DE CAMINOS Y CARRETERAS ESTATALES (DGCYCE)		
Obra Pública Ejecutada	\$568,528,553.23	257
Muestra Auditada	451,272,564.87	81
Representatividad de la muestra	79.38%	31.52%

CONCEPTO	MONTO	NO. DE OBRA
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA NORTE		
Obra Pública Ejecutada	\$342,253,583.14	261
Muestra Auditada	262,108,727.50	83
Representatividad de la muestra	76.58%	31.80%
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA CENTRO		
Obra Pública Ejecutada	\$278,070,632.20	185
Muestra Auditada	223,067,456.65	80
Representatividad de la muestra	80.22%	43.24%
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA SUR		
Obra Pública Ejecutada	\$114,558,047.43	106
Muestra Auditada	80,960,881.91	33
Representatividad de la muestra	70.67%	31.13%
DIRECCIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA URBANA		
Obra Pública Ejecutada	\$1,449,521,734.63	77.30
Muestra Auditada	1,120,521,625.77	28.10
Representatividad de la muestra	77.30%	28.10%
CENTROAMERICANOS		
Obra Pública Ejecutada	\$427,536,974.85	22
Muestra Auditada	427,536,974.85	22
Representatividad de la muestra	100%	100%

Fuente: Documentación presentada por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas.

3.1. EVALUACIÓN DE LA EFICIENCIA DEL CONTROL INTERNO

El Control Interno es la herramienta que induce acciones para propiciar la eficacia y eficiencia en el desarrollo de las operaciones; un ambiente de confiabilidad respecto de las cifras y de la información financiera y operativa, en un espacio de cumplimiento de las leyes y normatividad aplicable.

La administración pública que ejercen las Entidades Federativas debe coadyuvar más que nunca a fortalecer los conceptos de transparencia y rendición de cuentas. Vigilar el adecuado destino de los recursos públicos asignados en el Presupuesto, alcanzar las metas y cumplir los objetivos de los planes y programas, deben ser premisas de cumplimiento. Los mecanismos de Control Interno son la fortaleza que se debe robustecer para alcanzar a todas las actividades y operaciones en donde estén involucrados en su concepto más amplio los recursos públicos.

El cumplimiento de la normativa de Control Interno reduce los riesgos y aumenta la seguridad en el buen desempeño de las acciones de la administración pública. El ORFIS, para la evaluación de la eficiencia del Control Interno aplica el cuestionario respectivo y elabora la matriz correspondiente, en donde se aprecian los aspectos de protección de activos, confiabilidad de la información financiera, aplicación de medidas preventivas y, en su caso, correctivas para el cumplimiento de las normas, lineamientos, sistemas y demás instrumentos utilizados en el manejo del Gasto Público, así como la calidad de la comunicación entre las áreas que integran el Ente Fiscalizable.

La evaluación del Control Interno se concentra en los siguientes elementos:

1. Ambiente de Control;
2. Administración de Riesgos;
3. Actividades de Control;
4. Información y Comunicación; y,
5. Supervisión.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

Como resultado de la evaluación antes citada, se determinó que si bien las medidas aplicadas cumplen parcialmente con los objetivos de control de la administración, ofrecen una seguridad razonable, en todos los aspectos, para prevenir o detectar errores o irregularidades en el curso normal de sus operaciones.

De la aplicación del cuestionario y de la matriz de evaluación correspondiente, se concluye que el Control Interno de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, fue Medio. En el fortalecimiento del control existen ventanas de oportunidad que en general hemos identificado en la práctica de la Fiscalización Superior a Entes y que mencionamos a continuación como referencia de aquellas que pueden aplicarse en el corto plazo para consolidar el sistema de Control Interno.

VENTANAS DE OPORTUNIDAD:

En aspectos de control administrativo:

- a) Planeación Financiera para la adecuada gestión de ingresos y gastos durante el ejercicio fiscal.
- b) Perfiles de puestos actualizados y elaborados de acuerdo a su normativa interna y en concordancia a las actividades realizadas por el personal a través de revisiones periódicas y evaluaciones al desempeño.
- c) Organización y archivo de la documentación comprobatoria y justificativa, en cumplimiento a las disposiciones legales y fiscales.
- d) Integración de los expedientes inherentes a acciones realizadas para apoyos a grupos sociales, conteniendo la comprobación y justificación de la entrega recepción de los recursos o bienes otorgados a los beneficiarios.
- e) Ejercer los recursos en estricto cumplimiento a las reglas de operación y lineamientos aplicables a los diversos Fondos y/o Programas.
- f) Administrar con mecanismos de control la conservación, mantenimiento, inventarios y el resguardo y baja de los bienes muebles.
- g) Contratar con los mejores precios, calidad, financiamiento y oportunidad, cumpliendo con la normativa en la materia.
- h) Actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos, así como su normativa interna.
- i) Depuración e integración de saldos, así como gestiones para el cobro, recuperación, pago o liquidación de las cuentas por cobrar y por pagar.
- j) Cumplimiento a las obligaciones fiscales en tiempo y forma.

En aspectos de Obra Pública:

- k) Contratar las obras con los mejores precios, calidad, financiamiento y oportunidad, cumpliendo con la normativa en la materia.
- l) Otorgar anticipos de obra conforme a lo establecido en los contratos, registros en las cuentas contables correspondientes y amortizados conforme al avance de las obras.

- m) Integración de expedientes de obras y acciones, observando reglas de operación y lineamientos de los distintos Fondos y Programas.
- n) Cumplimiento de los contratos de obra y/o convenios modificatorios en su caso y de ser procedente, aplicar las penas convencionales establecidas.
- o) Cumplimiento de las condiciones pactadas en los contratos de obra, a través de las fianzas correspondientes.
- p) Verificación de la suficiencia presupuestal de las obras y realizar los trámites administrativos necesarios para efectuar los pagos correspondientes de las estimaciones de trabajos.

En aspectos generales:

- q) Evaluación oportuna al cumplimiento de las metas y objetivos de los Programas, a través de la identificación de indicadores.
- r) Concordancia entre los informes trimestrales elaborados para la Secretaría de Hacienda y Crédito Público respecto al ejercicio de los recursos y los registros presupuestales y contables.
- s) Elaboración, integración y resguardo de las Actas de Entrega Recepción de los Servidores Públicos al separarse del empleo, encargo o comisión.
- t) Actualización de la página de internet del Ente, para cumplir con lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- u) Amortización oportuna de los anticipos otorgados, considerada dentro de los términos contractuales del ejercicio fiscal correspondiente.
- v) Alineación y armonización del sistema de contabilidad, de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

EVALUACIÓN

Derivado de la evaluación de las oportunidades detectadas en el proceso de Fiscalización Superior del total de las ventanas señaladas se advierte como aplicables las siguientes:

En aspectos de control administrativo:

- c) Organización y archivo de la documentación comprobatoria y justificativa, en cumplimiento a las disposiciones legales y fiscales.
- e) Ejercer los recursos en estricto cumplimiento a las reglas de operación y lineamientos aplicables a los diversos Fondos y/o Programas.
- f) Administrar con mecanismos de control la conservación, mantenimiento, inventarios y el resguardo y baja de los bienes muebles.
- h) Actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos, así como su normativa interna.

En aspectos de Obra Pública:

- k) Contratar las obras con los mejores precios, calidad, financiamiento y oportunidad, cumpliendo con la normativa en la materia.
- l) Otorgar anticipos de obra conforme a lo establecido en los contratos, registros en las cuentas contables correspondientes y amortizados conforme al avance de las obras. I
- m) Integración de expedientes de obras y acciones, observando reglas de operación y lineamientos de los distintos Fondos y Programas.
- n) Cumplimiento de los contratos de obra y/o convenios modificatorios en su caso y de ser procedente, aplicar las penas convencionales establecidas.
- o) Cumplimiento de las condiciones pactadas en los contratos de obra, a través de las fianzas correspondientes.
- p) Verificación de la suficiencia presupuestal de las obras y realizar los trámites administrativos necesarios para efectuar los pagos correspondientes de las estimaciones de trabajos.

En aspectos generales:

- t) Actualización de la página de internet del Ente, para cumplir con lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- u) Amortización oportuna de los anticipos otorgados, considerada dentro de los términos contractuales del ejercicio fiscal correspondiente.

3.2. GESTIÓN FINANCIERA

3.2.1. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES

3.2.1.1. OBSERVANCIA DEL MARCO JURÍDICO Y NORMATIVO

Los principales ordenamientos legales que definen el marco jurídico y normativo que deben observar los Entes Públicos, se mencionan a continuación:

Normatividad de Ámbito Federal:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, establece las bases generales para el Gobierno Estatal.
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, tiene por objeto reglamentar en materia de revisión y Fiscalización de la Cuenta Pública.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece los criterios de la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, tiene por objeto reglamentar programación, presupuestación, aprobación, ejercicio, control y evaluación de los ingresos y egresos públicos federales.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, tiene por objeto reglamentar las adquisiciones, arrendamientos de bienes muebles y prestación de servicios de cualquier naturaleza que se realicen.
- Ley de Coordinación Fiscal, establece la distribución de las aportaciones federales y los rubros en los que se aplicarán por cada tipo de Fondo.
- Ley del Impuesto Sobre la Renta y Código Fiscal de la Federación, establecen las principales obligaciones de los Entes Fiscalizables en materia tributaria.
- Ley del Seguro Social y su Reglamento, regula las obligaciones de los Entes Fiscalizables en lo que respecta a la seguridad social de los trabajadores.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas y su Reglamento, regula la planeación, programación, presupuestación, contratación, gasto, ejecución y control de las obras públicas, así como de los servicios relacionados con las mismas.

Normatividad de Ámbito Estatal:

- Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, establece las bases de organización política del Estado, sus Dependencias y Entidades.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, establece las bases de la organización y funcionamiento de las Dependencias Centralizadas y Entidades Paraestatales.
- Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, establece las bases para la aprobación, ejecución y, en su caso, publicación del Plan Sectorial o Programa Operativo Anual.

- Ley 252 de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, señala disposiciones relativas a la revisión de las Cuentas Públicas y el procedimiento de Fiscalización Superior.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, señala las bases de planeación, programación, adquisición, almacenaje, enajenación, baja y control de bienes muebles, así como la contratación de arrendamientos y servicios relacionados, para desarrollar sus atribuciones.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, establecen las acciones relativas a la planeación, programación, presupuestación, ejecución, conservación, mantenimiento, demolición y el control de obras públicas.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, regula la actuación del servidor público para que en el ejercicio de sus funciones se conduzcan salvaguardando la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia en el desempeño de su empleo, cargo o comisión.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, establece el derecho de acceso a la información y las obligaciones en la materia y las modalidades de su cumplimiento para los Entes Fiscalizables.
- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, tiene por objeto regular la planeación, programación y presupuestación de las acciones de gobierno, la administración financiera y tributaria de la Hacienda Estatal, la administración de los recursos humanos, financieros y materiales.
- Código de Procedimientos Administrativos para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, regula las bases generales de los actos y procedimientos de la Administración Pública en relación con los particulares.
- Decreto número 7 de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Veracruz para el ejercicio fiscal 2014, establece el ejercicio y control del gasto público estatal para el año 2014.
- Ley número 6 de Ingresos del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave para el Ejercicio Fiscal de 2014, establece los ingresos que percibirá el Estado y que serán destinados a cubrir los gastos públicos.

EVALUACIÓN

Se verificó el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables al ejercicio de los recursos públicos. De la revisión efectuada se detectó incumplimiento a disposiciones de carácter federal y estatal, que dieron lugar a la formulación del pliego de observaciones correspondiente y que no fue debidamente solventado en esta fase del Procedimiento de Fiscalización Superior.

3.2.1.2. CUMPLIMIENTO DE LOS POSTULADOS BÁSICOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), establece los criterios que rigen la emisión de información financiera de los Entes Públicos, con el fin de lograr la adecuada armonización en el registro de los activos, pasivos y el patrimonio, así como del ingreso y el gasto, contribuyendo a la medición de la eficacia, economía y eficiencia en el uso de los recursos públicos.

“Los postulados básicos son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el Ente Público; sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables”.

Conforme al artículo 22 de la LGCG los Entes Públicos deben aplicar los postulados básicos de forma tal que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones.

Al efectuar la revisión a la Cuenta Pública del ejercicio 2014, el ORFIS verificó que los registros de las transacciones y la emisión de información financiera se realizaran conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como el avance que en materia de armonización el Ente Fiscalizable tenía al 31 de diciembre del ejercicio en revisión.

Lo anterior se basó principalmente en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como en el convenio de colaboración celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la Secretaría de la Función Pública y la Auditoría Superior de la Federación, mediante el cual las Entidades de Fiscalización Superior promoverían y verificarían el avance en materia de armonización contable.

EVALUACIÓN

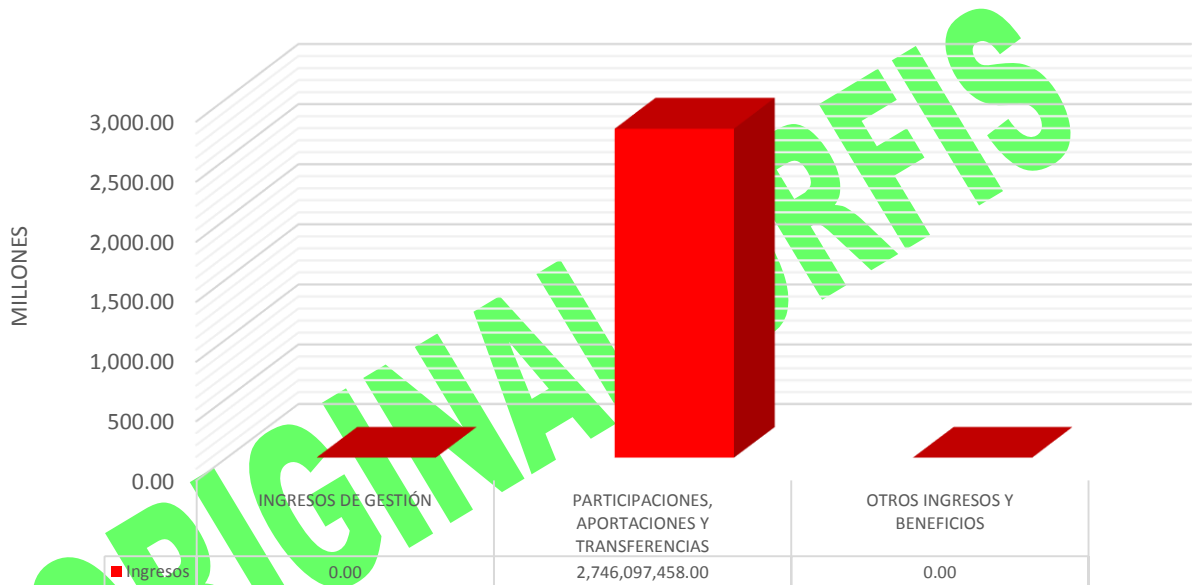
Al revisar el cumplimiento en la adopción e implementación de los documentos técnicos contables emitidos por el CONAC, se detectó que durante el ejercicio 2014 se cumplió de manera general con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, además, la emisión de la Cuenta Pública se realizó conforme a la Guía para la elaboración de la Cuenta Pública de los Entes Públicos de las Entidades Federativas emitida por el CONAC y en materia de cumplimiento del Título Quinto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Estado de Veracruz ha cumplido de manera oportuna con la publicación y difusión de la Cuenta Pública, sin embargo, es importante que la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas continúe con la actualización permanente de las adecuaciones y cambios emitidos por el CONAC, hasta lograr su total implementación.

3.2.2. EVALUACIÓN DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO AUTORIZADO

Ingresos

A partir de la información contenida en los estados financieros, así como de la documentación presentada por los servidores públicos de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos y egresos, como se muestra a continuación: **(Gráficas 1, 2 y Cuadro 1)**

**GRÁFICA 1
 INGRESOS**

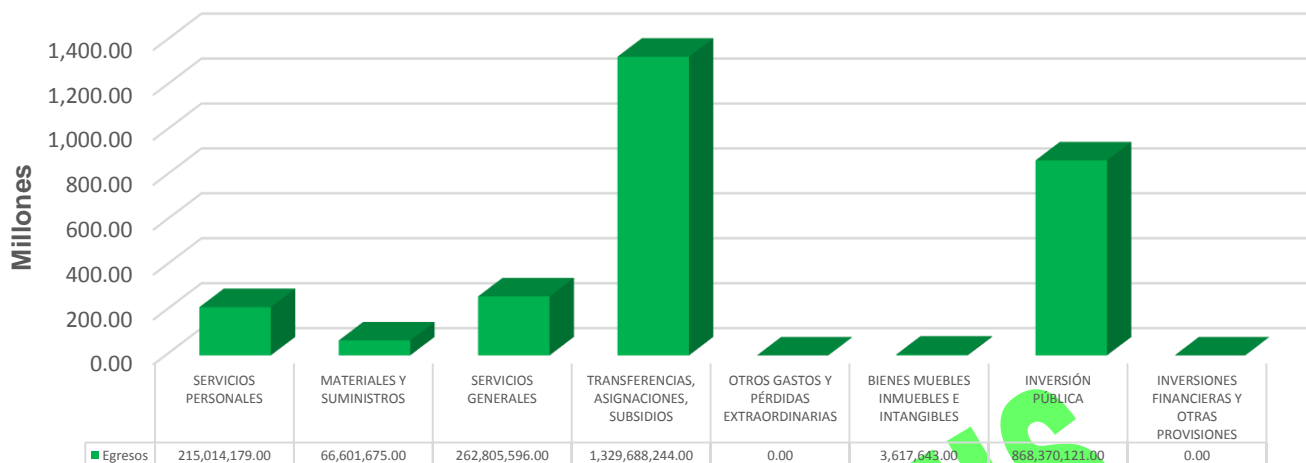


Fuente: Estado de Actividades y documentación presentada por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas.

Ejercicio del Gasto

Los conceptos que integran el presupuesto ejercido por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, son los que se presentan en la gráfica 2, donde aplicó sus recursos para el pago principalmente de Servicios Personales y Servicios Generales.

GRÁFICA 2 EGRESOS



Fuente: Avance Presupuestal por Sector a nivel partida y documentación presentada por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas.

CUADRO 1 RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONCEPTO	INGRESOS/ EGRESOS
Total de Ingresos	\$2,746,097,458.00
Total de Egresos	2,746,097,458.00
Resultado en Cuenta Pública	\$ 0.00

Fuente: Estado de Actividades, Avance Presupuestal por Sector a nivel partida y documentación presentada por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas.

EVALUACIÓN

Al evaluar el ejercicio del presupuesto del Ente Fiscalizable correspondiente al ejercicio 2014, de acuerdo a las cifras presentadas en sus estados financieros y en la documentación soporte de los mismos, se derivan las siguientes conclusiones:

Al 31 de diciembre de 2014, el Ente Fiscalizable obtuvo ingresos por \$2,746,097,458.00 y egresos por \$2,746,097,458.00, lo que refleja un resultado por \$ 0.00.

3.2.2.1. INTEGRACIÓN Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Patrimonio representa el importe total de los bienes y derechos que son propiedad de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, importe que está constituido con las aportaciones externas que incrementan su patrimonio adicionales al saldo inicial y la acumulación de resultados de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, así como el resultado del ejercicio corriente.

El análisis de la integración y variación del patrimonio del Ente Fiscalizable, por cuanto a sus principales componentes, se expresa en el cuadro analítico siguiente:

**CUADRO 2
 INTEGRACIÓN Y VARIACIÓN DEL PATRIMONIO**

CONCEPTO	MONTO
Bienes Muebles	\$ 251,250,252.59
Bienes Inmuebles	4,290,227,842.22
Bienes Intangibles	0.00
Total Saldo Inicial	\$ 4,541,478,094.81
Bienes Muebles	\$ 20,949,607.85
Bienes Inmuebles	962,560,349.00
Bienes Intangibles	0.00
Total Movimientos	\$ 983,509,956.85
TOTAL SALDO FINAL	\$ 5,524,988,051.66

Fuente: Estados financieros, Presupuestales y documentación presentada por la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas.

3.2.3. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO PROGRAMÁTICO

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en su artículo 37 fracción II y en la Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave en su artículo 24; la revisión y análisis de las Cuentas Públicas del Estado deberán enfocarse a la verificación del cumplimiento de los objetivos y metas de los programas aplicados; así como a la congruencia entre las acciones tomadas y los resultados obtenidos en la ejecución del Plan Estatal de Desarrollo y los Programas derivados de este.

EVALUACIÓN

Por lo anterior, se considera que, en términos generales cumplió con las metas y objetivos planteados en la documentación revisada.

3.3. RESULTADO

Con los resultados obtenidos de la revisión efectuada, el ORFIS elaboró y notificó el Pliego de Observaciones y Notificación de Recomendaciones a los servidores y ex servidores públicos o personas responsables de la solventación, señalando que contaban con un plazo de 20 días hábiles para que presentaran, dentro del término legal, la documentación y/o aclaraciones que solventaran las inconsistencias notificadas en dicho Pliego.

Una vez analizada la documentación y/o aclaraciones a los señalamientos del Pliego de Observaciones y Notificación de Recomendaciones, el resultado se informa a continuación.

RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

TIPO	OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES	TOTAL
FINANCIERAS			
ORDEN ESTATAL	2	6	8
ORDEN FEDERAL	0	0	0
TÉCNICAS			
DIRECCIÓN GENERAL DE CARRETERAS Y CAMINOS ESTATALES			
ORDEN FEDERAL Y ESTATAL	2	7	9
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA NORTE			
ORDEN FEDERAL Y ESTATAL	3	0	3
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA CENTRO			
ORDEN FEDERAL Y ESTATAL	7	0	7
SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA SUR			
ORDEN FEDERAL Y ESTATAL	4	0	4
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA URBANA			
ORDEN FEDERAL Y ESTATAL	10	0	10
SUMA	28	13	41

(Los números y las referencias son los que originalmente se asignaron a las inconsistencias en el Pliego de Observaciones respectivo.)

3.3.1. OBSERVACIONES

OBSERVACIONES DE CARÁCTER FINANCIERO

RECURSOS ESTATALES

Observación Número: FP-017/2014/001 ADM

Derivado de la revisión y análisis de egresos por Servicios Personales correspondientes a los meses de enero, junio y diciembre de 2014, se determinó una diferencia entre los cálculos de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios y lo determinado por auditoría, como se detalla a continuación:

Mes	Retención Auditoría	Retención Secretaría	Diferencias
Enero	\$236,946.33	\$ 63,274.68	\$173,671.65
Junio	221,464.01	53,652.34	167,811.67
Diciembre	222,217.30	58,009.40	164,207.90
Total	\$680,627.64	\$174,936.42	\$505,691.22

Observación Número: FP-017/2014/002 ADM

Derivado de la revisión de los subsidios a Instituciones, se detectó que la Secretaría registró Transferencias al Fideicomiso Público Irrevocable Puente Coatzacoalcos I y Túnel Sumergido de Coatzacoalcos y al Fideicomiso Público de Administración e Inversión para el Desarrollo de la Infraestructura y Equipamiento Deportivo para los Juegos Centroamericanos y del Caribe 2014, sin que existan informes que den cuenta detallada de la aplicación.

Sujeta a seguimiento en la Cuenta Pública 2015.

TOTAL DE OBSERVACIONES DE CARÁCTER FINANCIERO: 2

OBSERVACIONES DE CARÁCTER TÉCNICO A LA OBRA PÚBLICA

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA NORTE

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Observación Número: TP-017/2014/078 ADM	Obra número: SC-OP-PF-313/2012-DGCR-F7-424
Descripción de la Obra: Reconstrucción de la superficie de rodamiento y de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000-25+700 en el camino Yucatecal-Díaz Ordaz-Nuevo Atoyac, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.	Monto ejercido: \$6,956,584.77 Monto contratado: \$9,992,095.74
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Invitación a cuando menos tres personas.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- Las estimaciones de obra carecen de números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada, reporte fotográfico y pruebas de laboratorio.
- El proceso de ejecución de la obra ya que incumplieron en supervisar la correcta ejecución de los trabajos a efecto de autorizar para pago solo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo y que cuenten con sustento documental, que cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra para aplicar las retenciones económicas o en su caso, la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: **TERMINADA Y OPERANDO.**

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA CENTRO

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Observación Número: TP-017/2014/148 ADM	Obra número: SC-OP-PF-033/2012-DVCYSA-F2-87
Descripción de la Obra: Restauración estructural de un puente, incluye estudios y proyectos en el km. 1+900 del camino Pozo Viejo – a El Limón, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.	Monto ejercido: \$703,459.05 Monto contratado: \$14,995,920.04
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precio alzado y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Licitación Pública Nacional.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) FALTA DE DOCUMENTACIÓN NORMATIVA:

- Análisis de las propuestas (cuadro comparativo).
- Análisis del factor de sobrecosto.
- Reporte fotográfico.
- Notas de la bitácora electrónica de obra pública (BEOP).

B) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- El proceso de licitación carece del análisis de las propuestas (cuadro comparativo).
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de reporte fotográfico y notas de la bitácora electrónica de obra pública (BEOP).

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El proceso de ejecución de la obra ya que incumplieron en supervisar la correcta ejecución de los trabajos a efecto de autorizar para pago solo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo y que cuenten con sustento documental, que cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra para aplicar las retenciones económicas o en su caso, la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: SIN TERMINAR, debido a que se reactivaron los trabajos, pero sin un convenio de diferimiento, quedando para SEGUIMIENTO del Órgano de Control Interno de la Secretaría.

Observación Número: TP-017/2014/149 ADM	Obra número: SC-OP-PF-182/2012-DGIC-F6-62
Descripción de la Obra: Reconstrucción de la base hidráulica, carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 0+000 al 9+600 del camino colonia del Valle - El Mirador, en el Municipio de Carrillo Puerto, Veracruz.	Monto ejercido: \$ 5,067,603.52 Monto contratado: \$18,763,459.82
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Licitación Pública

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- El resolutivo de rescisión del contrato no ha sido turnado a la Procuraduría Fiscal de la Secretaría de Finanzas y Planeación para la recuperación de las fianzas respectivas con la formalización del finiquito en el que se aplican las deductivas por los volúmenes pagados no ejecutados; por lo anterior, queda el SEGUIMIENTO para el Órgano de Control Interno.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: SIN TERMINAR Y ABANDONADA, faltan trabajos de carpeta asfáltica.

Observación Número: TP-017/2014/150 ADM	Contrato número: SC-OP-PF-180/2012-DGIC-F6-254
Descripción de la Obra: Reconstrucción de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 10+900 del camino E.C. (Paso del Macho-Camarón de Tejeda)-Paso Gavilán, en el Municipio de Paso del Macho, Estado de Veracruz.	Monto ejercido: \$ 1,905,956.54 Monto contratado: \$ 20,505,443.62
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Licitación pública.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- La comprobación del gasto no cuenta con el informe financiero de la obra donde se refleje la amortización total del anticipo liberado; por lo anterior, queda el SEGUIMIENTO para el Órgano de Control Interno.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: SIN TERMINAR, faltan por ejecutar los conceptos de las partidas de pavimentos, obras complementarias, señalamientos y dispositivos de seguridad, quedando para SEGUIMIENTO del Órgano de Control Interno de la Secretaría.

Observación Número: TP-017/2014/152 ADM	Contrato número: SC-OP-PF-172/2012-DGIC-F7-495
Descripción de la Obra: Reconstrucción de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 3+500 del camino Chumiapan de Abajo-Salto de Eyipantla en el Municipio de San Andrés Tuxtla, Estado de Veracruz.	Monto ejercido: \$2,170,977.48 Monto contratado: \$6,972,794.49
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Invitación a cuando menos tres personas.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) FALTA DE DOCUMENTACIÓN NORMATIVA:

- Evidencia del envío a la Procuraduría Fiscal de la Secretaría de Finanzas y Planeación, del expediente para la recuperación del anticipo otorgado y los volúmenes pagados no ejecutados.

B) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- El procedimiento de rescisión del contrato no cuenta con la resolución de la rescisión administrativa para enviar a la Procuraduría Fiscal de la Secretaría de Finanzas y Planeación y hacer efectiva la recuperación de las fianzas, que se incluya el finiquito formalizado en el que se apliquen las deductivas por los volúmenes pagados no ejecutados.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física se observa como: SIN TERMINAR Y ABANDONADA, debido a que faltaron volúmenes por ejecutar de la partida de "Pavimentos", y no se ejecutaron las partidas de "Señalamiento horizontal" y "Señalamiento Vertical". No se encontró fuerza de trabajo, quedando para SEGUIMIENTO del Órgano de Control Interno de la Secretaría.

Observación Número: TP-017/2014/153 ADM	Contrato número: SC-OP-PF-084/2012-DVCYSA-F7-275
Descripción de la Obra: Rehabilitación de puente en el km. 51+100 del camino Nuevo Morelos-Vasconcelos la Laguna II, en el Municipio de Jesús Carranza, en el Estado de Veracruz.	Monto ejercido: \$1,740,881.21 Monto contratado: \$2,499,757.32
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Invitación a cuando menos tres personas.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- Las estimaciones de obra carecen de números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada, reporte fotográfico y pruebas de laboratorio.
- El proceso de ejecución de la obra ya que incumplieron en supervisar la correcta ejecución de los trabajos a efecto de autorizar para pago solo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo y que cuenten con sustento documental, que cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra para aplicar las retenciones económicas o en su caso, la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: TERMINADA Y OPERANDO.

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA SUR

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Observación Número: TP-017/2014/221 ADM	Obra número: SC-OP-PF-066/2010-DGIC-F7-182
Descripción de la Obra: Reconstrucción de base hidráulica y reconstrucción de carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km. 0+000 al km. 0+600 y reconstrucción de alcantarillas en el km. 0+015, 0+085; en el camino E.C. Coatzacoalcos - Villahermosa - Nueva Teapa, Municipio de Moloacan.	Monto ejercido: \$897,676.80 Monto contratado: \$1,662,933.84
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Invitación a cuando menos tres personas.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- De las estimaciones de obra solo existe el reporte fotográfico de la estimación número 1.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El proceso de rescisión de contrato, se presenta oficio en el cual se indica su inicio; por lo anterior, queda el SEGUIMIENTO para el Órgano de Control Interno.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: SIN TERMINAR Y ABANDONADA, no se ejecutaron los trabajos de riego de impregnación de la base hidráulica y carpeta asfáltica con mezcla en caliente de granulometría densa de 5 cm., de espesor compacto, construida con material pétreo de banco.

DIRECCIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA URBANA

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (FPAISERTP 2% ISN)

Observación Número: TP-017/2014/254 ADM	Obra número: SEDESOL-014-2011
Descripción de la Obra: Construcción de distribuidor vial La Boticaria; en la localidad y Municipio de Veracruz, Veracruz.	Monto ejercido: \$50,983,045.00 Monto contratado: \$169,943,484.40
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Licitación pública nacional.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- El procedimiento de rescisión del contrato no cuenta con el acta circunstanciada, reporte fotográfico y resolución de este.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: TERMINADA Y OPERANDO.

Se determina la obra para SEGUIMIENTO puntual por el Órgano de Control Interno.

Observación Número: TP-017/2014/257 ADM	Obra número: INVE-018/2013-SC-DGOP
Descripción de la Obra: Tercera etapa del Boulevard de acceso a la congregación Pollo de Oro del proyecto Etileno XXI en Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río, Ver; Municipio de Nanchital.	Monto ejercido: \$4,984,108.00 Monto contratado: \$9,968,215.53
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Invitación a cuando menos tres personas.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

B) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- El convenio modificatorio de monto y plazo rebasa el porcentaje permitido.
- El proyecto ejecutivo, ya que no se tramitaron los permisos y liberaciones de derechos de vía pertinentes.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física se observa como: SUSPENDIDA, ya que existe acta circunstanciada, por cambio de proyecto, quedando para SEGUIMIENTO del Órgano de Control Interno de la Secretaría.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO DEPORTIVO EN EL ESTADO DE VERACRUZ (FIDEICOMISO)

Observación Número: TP-017/2014/312 DAÑ	Contrato número: SIOP-OP-PF-025/2014-DGOP
Descripción de la Obra: Construcción del palco presidencial en el estadio Luis Pirata Fuente, localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Estado de Veracruz.	Monto ejercido: \$8,545,252.27 Monto contratado: \$8,797,378.67
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Adjudicación directa.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- El finiquito de obra, presenta un error en la captura del concepto BARRA23, ya que el presupuesto de obra contratado y la estimación de obra No. 1, hacen referencia a la fabricación de barra de trabajo en área de comentaristas, sin embargo, el finiquito de obra hace mención al suministro y colocación de butaca para área de comentaristas MCA JJV modelo VIP Bogart o similar, sin presentar justificación alguna.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: TERMINADA.

Analizado el plano de obra con los trabajos verificados en campo, se detectan volúmenes pagados no ejecutados referentes a la cubierta de lámina multipanel y fabricación de barra de trabajo.

Derivado de lo anterior, se determina un presunto daño patrimonial por volúmenes pagados no ejecutados por un monto de \$458,780.87 (cuatrocientos cincuenta y ocho mil setecientos ochenta pesos 87/100 M.N.), incluido el I.V.A.

Observación Número: TP-017/2014/313 DAN	Obras números: LPF-027/2013-SC-DGOP y SIOP-OP-PF-002/2013-DGOP
Descripción de la Obra: Construcción del complejo del volibol (construcción de la arena Córdoba), en la localidad de Córdoba del Municipio de Córdoba, Veracruz.	Monto emitido por el Comité Técnico del Fideicomiso: \$163,017,492.98
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Varias.

La Dependencia presentó el expediente técnico de los trabajos a ejecutar en un primer contrato "Construcción del complejo de volibol Construcción de la Arena Córdoba y Rehabilitación del Gimnasio "El Mexicano" en la localidad y Municipio de Córdoba, Veracruz", con convenio de terminación anticipada No. LPF-27/2013-SC/DGOP-BIS de fecha 10 de abril de 2013, en el que se menciona que no fue realizado ningún trabajo con cargo al contrato debido a que el anticipo aún no se había otorgado, sin embargo, no se integra en el expediente las gestiones realizadas para la cancelación del trámite del anticipo referido.

Derivado de lo anterior, dada la situación administrativa del contrato, se deberá dar SEGUIMIENTO por el Órgano de Control Interno del Ente Fiscalizable, de la recuperación del pago del anticipo por \$58,026,292.00 (cincuenta y ocho millones veintiséis mil doscientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.) incluido el IVA.

Lo anterior deriva en dos obras denominadas “Construcción del Complejo de Volibol (Construcción de la Arena Córdoba), en la localidad y Municipio de Córdoba, Veracruz.” que se realiza a través de una ampliación de contrato ya adjudicado, mediante convenio modificatorio SIOP-OP-PF-002/2013-DGOP BIS de fecha 12 de febrero de 2014 por un monto de \$160,355,521.95 y periodo de ejecución del 09 de octubre al 30 de noviembre de 2014, y por otro lado, se adjudica mediante invitación a cuando menos tres personas la obra “Rehabilitación Gimnasio El Mexicano, Municipio de Córdoba, Estado de Veracruz” con contrato SIOP-OP-PF-028/2014-DGOP de fecha 17 de septiembre de 2014.

De la revisión a la obra “Construcción del Complejo del Volibol (Construcción de la Arena Córdoba), en la localidad y Municipio de Córdoba, Veracruz se determina lo siguiente:

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) FALTA DE DOCUMENTACIÓN NORMATIVA:

- Fianzas de cumplimiento y vicios ocultos.
- Estimaciones de obra.
- Instrucción de pago.
- Números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada.
- Reporte fotográfico
- Bitácora de obra.
- Pruebas de laboratorio.
- Finiquito de obra.

C) ANÁLISIS DE PRECIOS: se detectaron precios unitarios del presupuesto base que se encuentran fuera del rango de mercado y que dictaminan los precios que se autorizan.

Debido a lo anterior, se observan los siguientes precios unitarios con costo elevado:

- Concepto: piso de concreto de 10 cms de espesor $f'c=250$ kg/cm² doblemente reforzada con malla electrosoldada de 6x6/10-10. inc. cimbra y acabado integral pulido o estucado, juntas frías, de expansión, cortes, suministro y aplicación de densificador euco diamond, juntas de expansión, sellado.
- Concepto: suministro y colocación de falso plafón de tablaroca placas color blanco natural, textura lisa, resistente a la humedad incluye: anclas, soportería, mano de obra, andamiaje, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución.
- Concepto: suministro y colocación de losa de concreto a base de losacero ternium 25c.18 (13.14 kg/cm²) apoyada sobre viga metálica y fijada con pernos, capa de compresión de 7 cms de espesor, concreto $f'c=250$ kg/cm² bombeable tma 19mm, rev. 12 cms reforzado con malla electrosoldada 6-6/10x10, incluye. apuntalamiento @ 1.97 mts, moldura frontera ternium c.20, elevaciones con grúa hiab, materiales, mano de obra, herramienta y equipo.

- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.15 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.40 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.24 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.60 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.30 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.20 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.34 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.17 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.50 x 1.80, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: zoclo y contra zoclo, materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.61 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.55 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.

- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.97 x 1.69, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 1.78 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.55 x 1.69, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.85 x 1.69, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.97 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 1.22 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 1.50 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de fijos de mamparas de aluminio de 0.85 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de puertas de mamparas de aluminio de 0.61 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor, juego de herrajes y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de puertas de mamparas de aluminio de 0.90 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor, juego de herrajes y traslado hasta el sitio de los trabajos.
- Concepto: suministro y colocación de puertas de mamparas de aluminio de 0.85 x 1.50, marca Sanilock, color: blanco diseño y especificaciones según proyecto, incluye: materiales, mano de obra, herramienta menor, juego de herrajes y traslado hasta el sitio de los trabajos.

- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 2.74 x 0.70 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 1"x2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de puertas abatibles de herrería de 1.80x2.50 mts de sección con marco y contramarco a base de or de 1" x 0.133" y louvers de 2" x 1" con una separación de 1", solera tope de 1/8" x 2", inc. cortes, desperdicios, soldadura 7018, aplicación de anticorrosivo dupont o premier a dos manos y aplicación de acabado final línea comex 100., herrajes, materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de puerta tipo acordeón de herrería de 6.60x2.50 mts de sección con marco de 4" x 2", contramarco a base de or de 2 1/2" x 0.125" y louvers de 2" x 1" con una separación de 1", solera tope de 1/8" x 2", inc. cortes, desperdicios, soldadura 7018, aplicación de anticorrosivo dupont o premier a dos manos y aplicación de acabado final línea comex 100. herrajes, materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel 13.72x3.65 mts de sección, seis fijos de 1.67 x 3.20 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he09 14.27x3.65 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel, puerta abatible de herrería de 2.90x2.70 mts de sección con marco y contramarco a base de ptr de 4" x 2" y louvers de 4" x 1 1/2" con una separación de 1", solera tope de 1/8" x 2", dos fijos de 2.30x2.75 de sección fabricados con bastidor de ptr de 4"x2" y louvers de 4"x1 1/2" con una separación de 1", incluye: cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate, herrajes, materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 28.65 x 3.60 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate., materiales, mano de obra, herramienta y equipo.

- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 5.45 x 3.00 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 16.42 x 7.15 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 16.50 x 7.15 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo: debido a que el costo por m2 del auxiliar "fabricación y colocación de Louver de perfil de PTR de 2x1", se considera elevado, de acuerdo a los costos que predominan en la región.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 25.30 x 0.85 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel, puerta abatible de herrería de 3.00x2.50 mts de sección con marco y contramarco a base de ptr de 4" x 2" y louvers de 4" x 1 1/2", incluye: cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate, herrajes, materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 3.15 x 3.60 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate., herrajes, materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 5.00 x 3.60 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.

- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 1.9 x 3.60 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel tipo he01 3.00 x 1.15 mts de sección, fabricada con bastidor de perfil tubular (ptr) 4" x 2" y louvers 4"x1 1/2" con 1" de separación entre louvers inc. cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate. materiales, mano de obra, herramienta y equipo.
- Concepto: suministro, fabricación y colocación de herrería tipo louver en cualquier nivel, puerta abatible de herrería de 0.81x1.00 mts de sección con contramarco a base de ptr de 2" x 1" y louvers de 2" x 1" con 1" de separación, fijada a perfil ptr 4" x 2" incluye: cortes, desperdicios, soldadura, aplicación de anticorrosivo a dos manos y aplicación de pintura final color negro mate, herrajes, materiales, mano de obra, herramienta y equipo.

Derivado de lo anterior se obtuvo un presunto daño patrimonial por un monto de \$4,663,027.45 (cuatro millones seiscientos sesenta y tres mil veintisiete pesos 45/100 M.N.), por costos elevados y volúmenes pagados no ejecutados.

Asimismo, dado que de acuerdo a la forma de pago estipulada en el convenio, que se realiza en ministraciones mensuales para tener una disponibilidad equilibrada del recurso durante el proceso de la obra y sin existir documento que justifique su procedencia, se demuestra que es excesiva e improcedente la aplicación de financiamiento del 5%; lo que se traduce en un monto observado por este concepto de \$5,196,899.21 (cinco millones ciento noventa y seis mil ochocientos noventa y nueve pesos 21/100 M.N.).

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física se observa como: OBRA DE MALA CALIDAD POR DEFICIENCIAS TÉCNICAS, debido a que 6 lavabos ovalines se encuentran sin fijar en los baños de hombres de la planta alta.

Derivado de lo anterior se determina un presunto daño patrimonial por costos elevados, volúmenes pagados no ejecutados y financiamiento no justificado del segundo contrato; por un monto de \$9,859,926.66 (nueve millones ochocientos cincuenta y nueve mil novecientos veinte seis pesos 66/100 M.N.), incluyendo el I.V.A.

FONDO INFRAESTRUCTURA PARA EL ESTADO DE VERACRUZ (INFRAVER) 2012

Observación Número: TP-017/2014/315 DAÑ	Obra número: 105S1500120101
Descripción de la Obra: Rehabilitación de gimnasio de balonmano y karate en (unidad deportiva Carlos Serdán), en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz, Veracruz.	Monto ejercido: \$24,168,901.00
	Monto contratado: \$41,799,691.43
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Invitación a cuando menos tres personas.

I. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra, se observa como: OBRA DE MALA CALIDAD POR DEFICIENCIAS TÉCNICAS, presenta fisuras en las gradas adyacentes a la cancha de balonmano.

Analizado el plano de obra con los datos verificados en campo, se detectaron volúmenes pagados no ejecutados referentes a los aplanados y el sistema DURACUSHION II.

Derivado de lo anterior se determina un presunto daño patrimonial por volúmenes pagados no ejecutados por un monto de \$882,215.55 (ochocientos ochenta y dos mil doscientos quince pesos 55/100 M.N.), incluido el I.V.A.

Observación Número: TP-017/2014/316 ADM	Obra número: 105S1500120103
Descripción de la Obra: Rehabilitación de la Unidad Deportiva Hugo Sánchez Márquez (futbol femenino); en la localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz.	Monto ejercido: \$19,659,625.00
	Monto contratado: \$43,081,255.20
Modalidad de ejecución: Contrato a precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Licitación Pública Nacional.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

- El proceso de ejecución de la obra, ya que incumplieron en supervisar la correcta ejecución de los trabajos, a efecto de autorizar para pago solo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo y que cuenten con sustento documental, que cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra, para aplicar las retenciones económicas o en su caso, la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física se observa como: OBRA DE MALA CALIDAD POR DEFICIENCIAS TÉCNICAS, debido a que se presentan burbujas y parches en el área de la superficie de poliuretano conipur-hg 9+2.

Observación Número: TP-017/2014/318 DAÑ	Obra número: 105S1500120106
Descripción de la Obra: Proyecto integral de la rehabilitación del estadio "Luis Pirata Fuente" (futbol varonil) en la localidad de Boca del Rio del Municipio de Boca del Río, Veracruz.(elaboración de proyecto ejecutivo y construcción de obra).	Monto ejercido: \$69,995,835.00
	Monto contratado: \$106,337,255.20
Modalidad de ejecución: Contrato de obra pública mixto a precio alzado, precios unitarios y tiempo determinado.	Tipo de adjudicación: Licitación pública nacional.

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

A) FALTA DE DOCUMENTACIÓN NORMATIVA:

- Finiquito de obra.

B) DOCUMENTACIÓN FUERA DE NORMA:

El cierre administrativo de la obra carece de finiquito de obra.

II. DE LA REVISIÓN FÍSICA DE LA OBRA:

La situación física de la obra se observa como: TERMINADA Y OPERANDO.

Con el plano de obra y los trabajos verificados en campo, se detectan volúmenes pagados no ejecutados referentes a: suministro e instalación de charola tipo escalera de aluminio de 12"; suministro y colocación de reja tipo clásica a una altura de 2.50, color rojo; concreto hidráulico premezclado MR-40 de 10 cm. de espesor, así como el pulido del mismo; suministro y colocación de junta asfáltica en concreto y estampado con molde de poliuretano modelo tablón fino d/wood plank de 0.30 x 1.83 mts.

Derivado de lo anterior se determina un presunto daño patrimonial por volúmenes pagados no ejecutados por un monto de \$3'330,306.73 (tres millones trescientos treinta mil trescientos seis pesos 73/100 M.N.), incluido el I.V.A.

Observación Número: TP-017/2014/328 ADM

De las obras y los montos que a continuación se señalan, se deberán implementar las condiciones administrativas o, en su caso, jurídicas, para la amortización con cargo a la obra, de los anticipos otorgados que provienen de ejercicios anteriores al fiscalizado (2014), o bien para la recuperación de estos por los canales legales consecuentes. Esta acción quedará en seguimiento del Órgano Interno de Control para el ejercicio 2015, toda vez que de no ocurrir la amortización o recuperación del saldo, serán calificados los montos como daño patrimonial.

OBRA/CONTRATO	IMPORTE DEL ANTICIPO
Obra Número: SC-OP-PF-033/2012-DVCYSA-F2-87 (Subdirección Operativa Centro)	\$ 2,666,376.30
Obra Número: SC-OP-PF-182/2012-DGIC-F6-62 (Subdirección Operativa Centro)	2,442,817.47
Contrato Número: SC-OP-PF-180/2012-DGIC-F6-254 (Subdirección Operativa Centro)	5,334,794.57
Obra Número: SEDESOL-014-2011 (Dirección General de Infraestructura Urbana)	33,704,854.44

Observación Número: TP-017/2014/329 ADM

Descripción: Documentación fuera de norma.

Se detectó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los Fondos auditados listados a continuación, en lo que respecta a la realización de los procesos para la ejecución de las obras a cargo del Ente Fiscalizable.

DIRECCIÓN GENERAL DE CARRETERAS Y CAMINOS ESTATALES

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-182/2012-DGCE-F4-47	Reconstrucción de alcantarilla existente con tubo de concreto armado de 1.20 de diámetro de una línea en los km. 0+500, 0+900, 2+400, 2+800, 3+700, 4+800, 7+900 y 8+100, reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente del 0+000-4+800, en el camino Chontla, Citlaltepec; Municipio de Chontla, Veracruz.

- El convenio modificatorio en plazo carece del dictamen técnico.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La comprobación del gasto no cuenta con las instrucciones de pago de las estimaciones de obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-126/2012-DGCE-F6-117	Restauración obras de drenaje, base hidráulica y carpeta asfáltica del km. 0+000 al 2+000 del camino Cuitláhuac – Atoyac, en el Municipio de Cuitláhuac, Estado de Veracruz.

- Las estimaciones de obra carecen de notas de la bitácora de obra.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-022/2010-ST-F7-167	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 20.00 mts. en el km. 0+300 del camino Niño Artillero - La Josefa, en el Municipio de Minatitlán, en el Estado de Veracruz.

- El contrato de obra carece de programas de ejecución de obra y tarjetas de precios unitarios.
- La comprobación del gasto no contiene la factura de comprobación de pago del anticipo ni instrucciones de pago.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1300140063	Construcción de terraplén de acceso en margen izquierdo, construcción de obras de alivio y obras auxiliares del puente Misantla, en la Cabecera Municipal.

- El contrato de obra carece de programas de ejecución de obra y tarjetas de precios unitarios.

FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS 2013

Número de obra	Descripción
112S1300140090	Rehabilitación de la base Hidráulica, reconstrucción de la carretera asfáltica, obras de Alivio del km. 0+000 al km. 3+000 del camino E.C. (Minatitlán-Coatzacoalcos)-Estero del Pantano; en el Municipio de Cosoleacaque, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
112S1300140093	Construcción del puente "Xaltenango" ubicado en el km. 0+800 del camino E.C. (Coscomatepec-Tetelcingo) -Xaltenango; en el Municipio de Coscomatepec, Estado de Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis de factor de sobre costo.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2014

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-013/2014-DGCE-F2-49	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con concreto hidráulico del km. 0+000 al km. 1+800 del camino Antiguo a la Ánimas, Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.
- El contrato de obra carece de programas de ejecución, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-014/2014-DGCE-F4-110	Reconstrucción de alcantarillas existentes con tubo de concreto armado de 1.20 de diámetro de una línea en los km. 0+200, 0+600, 1+400, 1+800, 2+700, 3+800, 5+900 y 6+100 reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km. 0+000 al km.7+610 del camino Ixcatepec-Huacholula, en el Municipio de Ixcatepec, Veracruz.

- El contrato de obra carece de presupuesto.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2013

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-014/2013-DGCE-F2-75	Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 6+700 del camino Sombrilla - Paso Real; en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-018/2013-DGCE-F6-43	Estudio, proyecto y restauración de un puente en km. 2+000 del camino Caballo Blanco-Carrizal, en el Municipio de Atoyac, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-019/2013-DGCE-F6-67	Estudio, proyecto y restauración de un puente en km. 5+100 del camino Puente Autopista-Mata Tigre, en el Municipio de Carrillo Puerto, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- El contrato de obra carece de programas de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-020/2013-DGCE-F6-183	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación del km. 0+000 al km. 1+600 y reconstrucción de alcantarilla en el km. 0+150 del camino E.C. (Manantiales-Poza de Oro)- Desv. Der. Nueva Italia, en el Municipio de Martínez de la Torre, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La comprobación del gasto carece de la instrucción de pago de la estimación de obra No. 2.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-021/2013-DGCE-F6-261	Estudio, proyecto y restauración de un puente en km. 0+320 en el camino Paso Grande - Paso Llama, en el Municipio de Paso del Macho, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactadas en el contrato de obra pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
006/2013-DGCE-
F6-383 Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 3+600 del camino El Mirador - La Reforma; en el Municipio de Yecuatla.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
012/2013-DGCE-
F7-435 Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 1+500 del camino Nanchital-Coatzacoalcos; en el Municipio de Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de obra carece de Acta de Entrega Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra.

Número de obra

Descripción

SIOP-OP-PF-
007/2013-DGCE-
F7-474 Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 26+000-32+000 y renivelación de hombros del km. 2+000-15+000 del camino Isla - Playa Vicente límites de Isla, en el Municipio de Playa Vicente, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-022/2013-DGCE-F7-537	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 7+000 del camino Arroyo Largo - E.C. Tres Zapotes; en el Municipio de Santiago Tuxtla, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-160/2012-DGCE-F1-143	Reconstrucción estructural de puente incluye estudios y proyecto en el km. 2+700 del camino Rangel - Mirador - La Noria; en el Municipio de Tempoal, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-061/2012-DGCE-F5-33	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 2+600 en el camino E.C. (Martínez de la Torre-Misantla)-Cártago, en el Municipio de Martínez de la Torre, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El cierre administrativo carece de finiquito.
- La terminación de obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-068/2012-DGCE-F6-5	Reconstrucción de la base hidráulica y carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 0+000 – 8+000 en el camino Actopan-Guarumbo, en el Municipio de Actopan, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto
- El contrato de obra carece de programas de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y equipo complementario.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública y se encuentra incompleta.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
007/2012-DGCE-
F6-10 Reconstrucción de la base hidráulica y carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 0+000 – 2+700, del camino E.C. (Mozomboia-San Isidro) – La Bandera.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública y se encuentra incompleta.
- Los números generadores de las estimaciones de obra No. 1, 2, 3 y 4 carecen de croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
024/2012-DGCE-
F6-22 Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias, del km. 0+000 al 37+000, del camino: Alto Lucero-Plan de la Hayas.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) se encuentra incompleta.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
026/2012-DGCE-
F6-27 **Descripción de la Obra en contrato:** Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias, del km. 0+000 al 17+000, en el camino Topilitos de Zaragoza-Santa Ana, en el Municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, Estado de Veracruz.

Descripción de la Obra en convenio: Reconstrucción de la carpeta con concreto hidráulico (WHITETOPPING) y obras complementarias del km. 0+000 al 17+000 del camino Boca de Loma-Topilitos de Zaragoza-Santa Ana, en el Municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, Veracruz.

- El convenio modificatorio carece de proyecto modificado.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
206/2012-DGCE-
F6-150 Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000-6+500 y reconstrucción de muro de contención en el km. 1+287, del camino Jalcomulco-Cuetero; en el Municipio de Jalcomulco, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública y solo presenta la apertura de la Bitácora Electrónica de Obra Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
086/2012-DGCE-
F6-152 Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000-8+000 en el camino Jamapa-Medellín; en el Municipio de Jamapa, Veracruz.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública y solo presenta la apertura de la Bitácora Electrónica de Obra Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
052/2012-DGCE-
F6-153 Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 3+700 del camino Jamapa-Mozambique.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
210/2012-DGCE-
F6-166 Estudio, proyecto y restauración de un puente del km. 13+320 en el camino Juchique de Ferrer-El Carmen; en el Municipio de Juchique de Ferrer, Veracruz.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 191/2012-DGCE- F6-248	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 3+300 del camino Tamarindo - Buena Vista, en el Municipio de Paso de Ovejas, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">La comprobación del gasto carece de instrucciones de pago en las estimaciones de obra.La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.La terminación de la obra carece de fianza de vicios ocultos.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 176/2012-DGCE- F6-315	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+00 al 4+00 del camino Teocelo-Monte Blanco; Municipio de Teocelo, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.La terminación de la obra carece de Acta de Entrega Recepción del Contratista al ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 198/2012-DGCE- F6-331	Reconstrucción de terracerías, reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de drenaje, reconstrucción de losas en pendiente fuertes del km. 0+000 al 12+000 del camino Tlalca-Tierra Colorada-Tlaquilpa.; Municipio de Texhuacán, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 085/2012-DGCE- F7-4	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 10+000 en el camino Soteapan - Acayucan, en el Municipio de Acayucan, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

- La comprobación del gasto carece de instrucción de pago en la estimación de obra No. 1.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-071/2012-DGCE-F7-46	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con concreto hidráulico del km. 0+000 al km. 2+850 del camino Naranjito – Cosoleacaque; en el Municipio de Cosoleacaque, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto. ▪ La comprobación del gasto carece de carta de autorización del 50% de anticipo por parte del Director del Ente. ▪ La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra. ▪ El cierre administrativo del contrato carece de Finiquito de obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-093/2012-DGCE-F7-189	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 - 8+800 en el camino de Ignacio de la Llave - Piedras Negras, en el Municipio de Ignacio de la Llave, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto. ▪ Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora. ▪ La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-037/2012-DGCE-F7-212	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000-22+000 del camino Isla-Santiago Tuxtla; en el Municipio de Isla, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto. ▪ La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2011

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 114/2011-DGCE- F5-19	Restauración de la superficie de rodamiento del km. 0+000 al km. 6+500, reconstrucción de alcantarilla losa de 6 mts. de longitud en el km. 0+400 del camino Espinal - Sabanas de La Estancia, en el Municipio de Espinal, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) carece de nota de apertura y cierre de la obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 115/2011-DGCE- F4-67	Rastreo y cuneteo, reconstrucción de la superficie de rodamiento y acarreo del km. 0+000 al km. 8+000 del camino Entabladero-Melchor Ocampo, en el Municipio de Espinal, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) carece de nota de apertura y cierre de la obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 132/2011-DGCE- F7-220	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 11+460 del camino puente tramo: Isla - Agua Fría - Totoloche; en el Municipio de Isla, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 008/2011-DGCE- F7-221	Rehabilitación de un puente en el km. 0+300, en el camino puente tramo: Isla - Canto I - Totoloche, en el Municipio de Isla, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) carece de notas de apertura y cierre de la obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 068/2011-DGCE- F7-325	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 30.00 mts. en el km. 1+100, en el camino Casas Viejas - Mata Verde, en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobre costo.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 067/2011-DGCE- F7-329	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 30.00 mts. en el km. 0+500, en el camino E.C. (Juan Rodríguez Clara-Jimba)-San Fernando; en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobre costo.
- La Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) carece de notas de apertura y cierre de la obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 065/2011-DGCE- F7-338	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 30.00 mts. en el km. 0+200, en el camino Jimba-Los Tigres; en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobre costo.
- La Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) carece de notas de apertura y cierre de la obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 070/2011-DGCE- F7-343	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 30.00 mts. en el km. 6+500, en el camino Los Tigres-Jimba-San Antonio-Juan Rodríguez Clara; en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2011

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 066/2011-DGCE- F7-344	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 7+000, en el camino Los Tigres - Jimba - San Antonio - Juan Rodríguez Clara; en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la bitácora electrónica de obra pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-069/2011-DGCE-F7-345	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 30.00 mts. en el km. 8+000, en el camino Los Tigres - Jimba - San Antonio - Juan Rodríguez Clara; en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis de factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-071/2011-DGCE-F7-353	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 20.00 mts. en el km. 0+300 en el camino San Benito-Palo Miguel; en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El contrato de obra carece de programas de ejecución, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-164/2011-DCGE-F7-548	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 10+000, en el camino Ohuilapan - Ahuacapan - El Necastle, en el Municipio de Santiago Tuxtla, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis de factor de sobrecosto.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactadas en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-017/2010-ST-F4-79	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 20.00 metros en el km. 6+000 del camino E.C. (Gutiérrez Zamora -La Guadalupe desviación de derecha)-La Luz de Portugués-San Miguel-San Rafael Venezuela.

- El presupuesto contratado carece de análisis de factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-184/2010-ST-F5-2	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 60.00 mts en el km. 1+300 del camino Coatzintla - Palma Sola, en el Municipio de Coatzintla, Veracruz.

- El contrato de obra carece de tarjetas de precios unitarios.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 233/2010-ST-F5- 36	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla en caliente del km. 1+500 al km. 4+800 y reconstrucción de alcantarillas cajón en los km. 2+100, 3+420, 4+400 del camino E.C. (libramiento puente Martínez II) - La Colmena, en el Municipio de Martínez de la Torre, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis de factor de sobre costo.
- Las estimaciones de obra carecen de pruebas de laboratorio.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 076/2010-ST-F5- 66	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 40.00 mts. en el km. 7+650 del camino Puntilla - El Jaral - Fuerte de Anaya; en el Municipio de San Rafael, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.
- El convenio modificadorio carece de reprogramación y autorización escrita de prórroga.
- En la comprobación del gasto las estimaciones carecen de factura del pago del anticipo.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción a la Dependencia Normativa.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 077/2010-ST-F7- 80	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 45.00 mts en el km. 0+000 del camino Dos Ríos – Aquiles Serdán; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.
- En la comprobación del gasto las estimaciones carecen de Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP), es presentada de manera convencional y no posee la autorización de la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-049/2010-ST-F7-98	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 24+700 del camino Herradura-Francisco Rueda-Tabasco; Municipio de Las Choapas, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo y programas contratados de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora de obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-041/2010-ST-F7-101	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 18+000 del camino Ignacio Zaragoza-Progreso I; Municipio Las Choapas, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto contratado carece de análisis de factor de sobre costo.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-045/2010-ST-F7-104	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 14+100 del camino Las Choapas-Ceiba Blanca; Municipio de las Choapas, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto de contratado carece de análisis de factor de sobre costo.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-044/2010-ST-F7-110	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 13+500 del camino Malpasito-Playa Santa; Municipio Las Choapas, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto de contratado carece de análisis de factor de sobre costo.

FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2014

Número de obra	Descripción
112S1300140019	Construcción del puente El Terrero sobre la carretera Tierra Blanca - El Júcaro; en el Municipio de Tierra Blanca, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">El presupuesto contratado carece análisis del factor de sobre costo.

Número de obra	Descripción
112S1300140026	Reconstrucción de la carpeta asfáltica del camino Trópico - Nueva Era en tramos aislados del km. 0+000 al km. 22+000; en el Municipio de San Andrés Tuxtla, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La comprobación del gasto carece de estimaciones de obra.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Actas de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y a la Dependencia Normativa que la va a operar.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PE-032/2014-DGCE	Revestimiento del km. 11, comunidad Manantiales, en el Municipio de Martínez de la Torre, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de las pruebas de laboratorio, números generadores y reporte fotográfico.
- Los números generadores no presentan croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada.
- La bitácora de obra pública no presentar oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PE-034/2014-DGCE	Asfaltado del camino Ayahualulco-Calzontepec-Loma Alta-San Francisco del km. 0+000 al km. 12+000 (segunda etapa del km. 2+500 al km. 4+500), en el Municipio de Ayahualulco, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis de factor de sobrecosto y programa de ejecución de obra.
- Las estimaciones de obra carecen de las pruebas de laboratorio, números generadores y reporte fotográfico.
- La terminación de obra carece de finiquito de obra y Actas de Entrega-Recepción: del Contratista al Ente y a la Dependencia que la va a operar.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PE-035/2014-DGCE	Revestimiento del camino Santiago – Huatusco – Calabozo del km. 0+000 al km. 12+700, en la localidad de Santiago, en el Municipio de Carrillo Puerto, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de explosión de insumos y análisis del factor sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de las pruebas de laboratorio, números generadores y reporte fotográfico.
- La terminación de obra carece de finiquito de obra y Actas de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y a la Dependencia que la va a operar.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL

Número de obra	Descripción
FPAISERTP- SECOM-SECOM- 005/O/11	Reconstrucción de la carretera antigua Xalapa - Coatepec, con concreto hidráulico (whitetopping) del km. 3+064 al km. 2+160), ocho paradas para transporte urbano y andador peatonal de 500 mts, en el Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
FPAISERTP- SECOM-SECOM- 010/I/12	Programa autopista San Andrés Tuxtla-E.C. autopista La Tinaja-Cosoleacaque (estudio, proyecto y restauración del puente en el km. 25+900 "La Ceibilla" (Río San Juan)", en el camino Isla-Santiago Tuxtla); en el Municipio de Isla, Veracruz.

- La comprobación del gasto carece de instrucciones de pago.

Número de obra	Descripción
FPAISN-SECOM- 001/E/12	Programa de reencarpetamiento carretero 2012 (reconstrucción de la base hidráulica, carpeta asfáltica en caliente y obras complementarias del km. 0+000 al km. 2+500 del camino San Andrés Tlalnahuayocan-Xalapa; en el Municipio de San Andrés Tlalnahuayocan, Veracruz.

- El contrato carece de convenio modificadorio por monto.
- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- En la comprobación del gasto las estimaciones carecen de instrucción de pago de la estimación de obra No. 2 finiquito.

Número de obra	Descripción
FPAISN-SECOM- 001/F/12	Programa de reencarpetamiento carretero 2012 (construcción de losas de concreto hidráulico reconstrucción de terraplenes del km. 0+000 al km. 0+454 en el camino Boca del Río-Playa de Vacas; en el Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- En la comprobación del gasto las estimaciones carecen de cuentas por liquidar y nota de cierre de la bitácora de obra.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2014

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PE- 049/2014-DGCE	Construcción del camino Atzompa-Atexcalco-Tetlazingo del km. 0+000 al km. 1+870; en el Municipio de Soledad Atzompa, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo y programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2013

Número de obra	Descripción
112S1300130134	Conservación del camino Tetelcingo - Coscomatepec del km. 0+000 al km. 12+600 en tramos aislados, en el Municipio de Coscomatepec, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ La comprobación del gasto carece de facturas de pago, listas de raya y contratos de arrendamiento de maquinaria y/o equipo complementario. ▪ El acuerdo de ejecución carece de explosión de insumos final. ▪ El proceso de ejecución carece de pruebas de laboratorio de compactación y bitácora de obra. ▪ La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción a la Dependencia Normativa.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2012

Número de obra	Descripción
112S1300130026	Rehabilitación y estabilización de taludes con muros de contención de concreto reforzado entre los km. 33+200 al 34+600 del camino San Sebastián –Chicontepec, en el Municipio de Chicontepec, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ El proceso de ejecución carece de pruebas de laboratorio del concreto y bitácora de obra. ▪ El acuerdo de ejecución carece de explosión de insumos final.

Número de obra	Descripción
112S1300130136	Terracerías, pavimentos y señalamiento de la obra Ixcatepec – San Sebastián del km. 0+000 al km. 3+500; en el Municipio de Ixcatepec, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Al presupuesto de obra le falta la explosión de insumos, análisis de costos unitarios y explosión de insumos final. ▪ La comprobación de gasto carece de facturas de pago, contratos de arrendamiento de maquinaria y/o equipo complementario. ▪ El proceso de ejecución le faltan pruebas de laboratorio, reporte fotográfico, croquis de ubicación de volúmenes de obra y bitácora de obra.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2011 Y 2013

Número de obra	Descripción
112S1300130137 y 12S1300130133	Construcción del puente "Tecoac" en Tetelcingo (segunda etapa), en el Municipio de Coscomatepec, Veracruz.

- El convenio modificadorio en monto carece de proyecto modificado.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La validación del proyecto por la Dependencia Normativa carece de fecha.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2011

Número de obra	Descripción
112S1300130127	Pavimento con concreto hidráulico del camino Helio García Alfaro - La Horqueta (última etapa); en el Municipio de Uxpanapa, Veracruz.

- Al presupuesto base le faltan los análisis de precios unitarios y explosión de insumos.
- El contrato de obra carece de convenios modificadorios y los documentos que lo justifiquen.
- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1300140002	Construcción de acceso del puente la Ceibilla en el km. 25+900 del camino Isla-Santiago Tuxtla; en el Municipio de Santiago Tuxtla, Veracruz.

- El contrato de obra carece del convenio de ampliación de monto.
- La comprobación del gasto no cuenta con las cuentas por liquidar.

Número de obra	Descripción
112S1300140007	Terminación de la reconstrucción de un puente de 60.65 mts. En el KM. 0+200 del camino Jimba-Los Tigres, en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La comprobación del gasto no presenta cuentas por liquidar y las estimaciones de obra están incompletas.

Número de obra	Descripción
112S1300140008	Terminación de la reconstrucción de un puente de 60.65 mts. En el km. 1+100 del camino Casas Viejas-Mata Verde, en el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La comprobación del gasto no cuenta con las cuentas por liquidar.

Número de obra	Descripción
112S1300140032	Reconstrucción del camino Luz del Barrio-San Andrés Tlalnehuayocan del km. 0+000 al 2+500, en la Cabecera Municipal.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
112S1300140033	Reconstrucción del camino Jilotepec-El Esquilón del km. 0+000 al km. 2+700, Municipio de Jilotepec, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
112S1300140064	Construcción de oficinas para la Dirección General de Aeronáutica, mejora de imagen urbana y jardinería, en el aeropuerto El Lencero; en el Municipio de Emiliano Zapata, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de bitácora de obra y finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.
- En el proceso de licitación incumplieron con el proceso normativo.

Observación Número: TP-017/2014/330 ADM
Descripción: De la revisión física de la obra.

Se detectó incumplimiento en la ejecución de las obras siguientes a cargo del Ente Fiscalizable.

DIRECCIÓN GENERAL DE CARRETERAS Y CAMINOS ESTATALES

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-022/2010-ST-F7-167	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 20.00 mts. en el km. 0+300 del camino Niño Artillero - La Josefa, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, solo existe hincado de pilas con acero expuesto a la intemperie en un estado de deterioro.

FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS 2013

Número de obra	Descripción
112S1300140090	Rehabilitación de la base Hidráulica, reconstrucción de la carretera asfáltica, obras de Alivio del km. 0+000 al km. 3+000 del camino E.C. (Minatitlán-Coatzacoalcos)-Estero del Pantano, en el Municipio de Cosoleacaque, Veracruz.

- SIN EJECUTAR, no existe fuerza de trabajo ni evidencia de inicio de la obra.

Número de obra	Descripción
112S1300140093	Construcción del puente "Xaltenango" ubicado en el km. 0+800 del camino E.C. (Coscomatepec-Tetelcingo) -Xaltenango; en el Municipio de Coscomatepec, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, faltando trabajos de superestructura, accesos y obras complementarias.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2013

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-006/2013-DGCE-F6-383	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 3+600 del camino El Mirador - La Reforma; en el Municipio de Yecuatla, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, al presentar baches y asentamientos del cadenamiento km. 0+400 al km. 1+500.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-160/2012-DGCE-F1-143	Reconstrucción estructural de puente incluye estudios y proyecto en el km. 2+700 del camino Rangel - Mirador - La Noria, en el Municipio de Tempoal, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, al presentar asentamientos en el acceso al puente y la parte superior de uno de los conos de derrame está destruida.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 024/2012-DGCE- F6-22	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 37+000 del camino: Alto Lucero-Plan de la Hayas.
	<ul style="list-style-type: none">▪ EN PROCESO CON ATRASO, faltando trabajos de colocación de concreto hidráulico y carpeta asfáltica.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 026/2012-DGCE- F6-27	Descripción de la Obra en contrato: Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 17+000 en el camino Topilitos de Zaragoza-Santa Ana, en el Municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, Veracruz.
	Descripción de la Obra en convenio: Reconstrucción de la carpeta con concreto hidráulico (WHITETOPPING) y obras complementarias del km. 0+000 al 17+000 del camino Boca de Loma-Topilitos de Zaragoza-Santa Ana, en el Municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ SUSPENDIDA, con fecha de reanudación de los trabajos el 3 de agosto de 2015.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 191/2012-DGCE- F6-248	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 3+300 del camino Tamarindo - Buena Vista, en el Municipio de Paso de Ovejas, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, al presentar asentamientos en los hombros laterales de los terraplenes.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2011

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 132/2011-DGCE- F7-220	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 11+460 del camino puente tramo: Isla - Agua Fría - Totoloche; en el Municipio de Isla, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, al presentar socavaciones y los conos de derrame se encuentran destruidos.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-045/2010-ST-F7-104	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 14+100 del camino Las Choapas-Ceiba Blanca; Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, en el km. 0+850, convergen varios escurrimientos, los cuales provocaron el arrastre de aproches, taludes zampeados con concreto reforzado con malla electrosoldada, muros de contención y bordillos, generando así el deterioro del revestimiento construido.

FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2014

Número de obra	Descripción
112S1300140026	Reconstrucción de la carpeta asfáltica del camino Trópico - Nueva Era en tramos aislados del km. 0+000 al km. 22+000; en el Municipio de San Andrés Tuxtla, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, ya que solo se han realizado trabajos aislados hasta el cadenamamiento 3+200 sin fuerza de trabajo.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PE-034/2014-DGCE	Asfaltado del camino Ayahualulco-Calzontepec-Loma Alta-San Francisco del km. 0+000 al km. 12+000 (segunda etapa del km. 2+500 al km. 4+500), en el Municipio de Ayahualulco, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, en el km. 1+200 y del km. 1+300 al 1+600 y del 1+800 al 1+820 se observan cuarteaduras en el asfalto.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PE-035/2014-DGCE	Revestimiento del camino Santiago – Huatusco –Calabozo del km. 0+000 al km. 12+700, en la localidad de Santiago, en el Municipio de Carrillo Puerto, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, se observan deslaves y erosión en la superficie de rodamiento en los tramos del 1+200 al 1+600, 2+400 al 2+800, 4+600 al 4+800, 5+400 al 5+600 y del 12+200 al 12+700.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2014

Número	Descripción
SIOP-OP-PE-049/2014-DGCE	Construcción del camino Atzompa-Atexcalco-Tetlazingo del km. 0+000 al km. 1+870; en el Municipio de Soledad Atzompa, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, debido a que no se ha suministrado la base y las emulsiones asfálticas para recibir la carpeta asfáltica con mezcla en caliente.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2012

Número de obra	Descripción
112S1300130026	Rehabilitación y estabilización de taludes con muros de contención de concreto reforzado entre los km. 33+200 al 34+600 del camino San Sebastián –Chicontepec, en el Municipio de Chicontepec, Veracruz.

- SIN EJECUTAR, falta de pago del anticipo para el inicio de los trabajos.

Número de obra	Descripción
112S1300130136	Terracerías, pavimentos y señalamiento de la obra Ixcatepec – San Sebastián del km. 0+000 al km. 3+500; en el Municipio de Ixcatepec, Veracruz.

- SIN EJECUTAR, lo cual es soportado con acta circunstanciada de fecha 22 de julio de 2015.

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES 2011

Número de obra	Descripción
112S1300130127	Pavimento con concreto hidráulico del camino Helio García Alfaro - La Horqueta (última etapa); en el Municipio de Uxpanapa, Veracruz.

- SIN EJECUTAR, lo cual es soportado con acta circunstanciada de fecha 12 de agosto de 2015, debido a la falta de pago del anticipo.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1300140002	Construcción de acceso del puente la Ceibilla en el km. 25+900 del camino Isla-Santiago Tuxtla; en el Municipio de Santiago Tuxtla, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, debido a que toda la estructura del puente (diámetros de 12" y 4" de tubería) se encuentra en mal estado (óxido).

Número de obra	Descripción
112S1300140033	Reconstrucción del camino Jilotepec-El Esquilón del km. 0+000 al km. 2+700; Municipio de Jilotepec, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, debido a que la carpeta asfáltica se encuentra muy deteriorada, presentando fisuras en diversos tramos del km. 0+500 al 2+320.

Observación Número: TP-017/2014/331 ADM
Descripción: Documentación fuera de norma.

Se detectó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los Fondos auditados listados a continuación, por lo que respecta a la realización de los procesos para la ejecución de las obras a cargo del Ente Fiscalizable.

**SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA NORTE
 FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012**

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-146/2012-DGCR-F1-56	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 17+250 del camino E.C. Carretera Federal 105 - Chiconamel, en el Municipio de Chiconamel, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo), presupuestos de las propuestas concursantes, cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El convenio modificador, carece de la reprogramación de la obra.
- La bitácora de obra no tiene la autorización de la Secretaría de la Función Pública, además no cuenta con nota de bitácora de fecha de cierre de obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-313/2012-DGCR-F7-424	Reconstrucción de la superficie de rodamiento y de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000-25+700 en el camino Yucatecal-Díaz Ordaz-Nuevo Atoyac, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuesto de las propuestas concursantes e incumplió con el proceso normativo.
- El proceso de contratación carece de cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no cuenta con la autorización por parte de la Secretaría de la Función Pública (SFP) para el uso de la bitácora de obra en forma convencional.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 058/2012-DGCR- F7-456	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 14+300, en el camino Pajapan – Cerritos, en el Municipio de Pajapan, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2014

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF- 009/2014-DGCR- F6-332	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+500, del camino Caxapa-Villa del Río, en el Municipio de Tezonapa, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La comprobación del gasto carece de estimaciones de obra e instrucciones de pago.
- Las estimaciones de obra no cuentan con los números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada, reporte fotográfico y pruebas de laboratorio.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- El cierre administrativo carece del finiquito de obra.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF- 002/2014-DGCR- F6-330	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con concreto hidráulico, obras complementarias en los km. 0+000 - 1+100 y 7+150 - 8+350 del camino Texhuacán - Zongolica, en el Municipio de Texhuacán, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF- 001/2014-DGCR- F7-582	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 4+000 al km. 6+300, y km. 6+500 al km. 6+800, del km. 7+000 al km. 7+100, del 7+200 al km. 8+300 y del km. 8+400 al km. 10+200, en el camino San Fernando – Santa Martha; en el Municipio de Sotepan, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2013

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-018/2013-DGCR-F5-5	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación y obras de alivio del km. 0+000 al 8+000, en el camino El Bosque - Autopista, en el Municipio de Cotaxtla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-004/2013-DGCR-F7-576	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 5+200, reconstrucción de alcantarilla en el km. 1+700 en el camino Platanillo - Col. Benito Juárez; en el Municipio de Sotepan, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-009/2013-DGCR-F7-174	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 21+200 y reconstrucción de Alcantarilla del camino Ojo de Agua - Deposito - Yucatecal, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- El cierre administrativo carece del finiquito de obra.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 144/2012-DGCR- F1-3	Restauración de estructura de un puente incluye estudios y proyectos en el km. 4+800 en el camino Chapopote - Mesón Molino, en el Municipio de Álamo Temapache, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 307/2012-DGCR- F1-55	Reafinamiento y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 6+700 en el camino Chiconamel-Mohujco, en el Municipio de Chiconamel, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

SC-OP-PF- 243/2012-DGCR- F1-71	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 2+200 en el camino Acceso a la Comunidad de Amatlán, en el Municipio de Naranjos, Veracruz.
--------------------------------------	--

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 147/2012-DGCR- F1-73	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 3+700 del camino Cervantes - Amatlán, en el Municipio de Naranjos, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 245/2012-DGCR- F1-116	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 36+000 al km. 37+200 en el camino La Garita - El Aquichal Magozal, en el Municipio de Tantoyuca, Veracruz.

- El contrato de obra carece de convenio modificatorio.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 283/2012-DGCR- F1-123	Reafinamiento y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 9+000 en el camino Tantoyuca - La Garita - Guayabal Grande, en el Municipio de Tantoyuca, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 309/2012-DGCR- F1-155	Reconstrucción estructural de puente incluyendo estudios y proyecto en el km. 15+300 en el E.C. (Tuxpan - Poza Rica) - Paraíso Tebanco, en el Municipio de Tuxpan, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 111/2012-DGCR- F2-60	Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 26+000 del camino Ozuluama-Alto del Tigre, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 324/2012-DGCR- F2-77	Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 10+000 en el camino Alto del Pozo Viejo - El Limón, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- El convenio modificatorio en plazo carece de dictamen técnico, reprogramación de obra.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El cierre administrativo carece de Finiquito de obra.

- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 274/2012-DGCR- F2-79	Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 6+200 en el camino La Piedra - Ejido los Morales - Dos Esterillos, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 306/2012-DGCR- F2-85	Restauración estructural de un puente, incluye estudios y proyecto en el km. 1+400 en el camino Pozo Viejo - a El Limón, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- El cierre administrativo carece de Finiquito de obra.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 276/2012-DGCR- F6-34	Estudio, proyecto y restauración de un puente el km. 0+600 en el camino Amatlán-Venta Parada en el Municipio de Amatlán de los Reyes, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 305/2012-DGCR- F6-42	Restauración de obras de drenaje y reconstrucción de superficie de rodamiento y obras de alivio del km. 0+000 al 4+300 y del 4+950 - 6+100 en el camino Cuauhtlanmanca-Zacamilola, en el Municipio de Atlahuilco, Veracruz.

- El convenio modificatorio en plazo carece de dictamen técnico.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-043/2012-DGCR-F6-59	Estudio, proyecto y reconstrucción de muros de contención, de la carpeta asfáltica y de alcantarillas, del km. 0+000 al 13+700 en el camino puente Río Blanco - Atzompa, en el Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-226/2012-DGCR-F6-108	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 12+000 y reconstrucción de alcantarillas en el km. 7+850 en el camino La Luz - Vista Hermosa, en el Municipio de Comapa, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-286/2012-DGCR-F6-230	Reconstrucción de un muro de contención y retiro de derrumbe del km. 13+750 al km. 14+100 en el camino: El Nicho - Santa Cruz Moyoapan; en el Municipio de Nogales, Veracruz.

- El convenio modificatorio carece de dictamen técnico.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-096/2012-DGCR-F6-255	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 1+000 en el camino E.C. (Paso del Macho - Camarón de Tejeda) - Paso Gavilán, en el Municipio de Paso del Macho, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-191/2012-DGCR-F6-286	Reconstrucción de un muro de contención y de terracerías, carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 0+000 al km. 9+300 en el camino Tepaxapa - Cruxtitla, en el Municipio de Soledad Atzompa, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El convenio modificatorio carece de reprogramación de la obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-106/2012-DGCR-F6-314	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 6+900, del camino E.C. (Coatepec - Xico) - Teocelo, en el Municipio de Teocelo, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-009/2012-DGCR-F6-325	Refinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación y obras de alivio del km. 0+000 al 12+500, en el camino Oztotitla - Teetzacoalco - Xalxocotla - Poxcautla - Coxititla - Ocotzocotla; en el Municipio de Tequila, Veracruz.

- El convenio modificatorio carece de dictamen técnico, endoso de la fianza de cumplimiento, autorización de precios extraordinarios, presupuesto modificado y reprogramación.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La comprobación del gasto carece de estimación de obra No.3.
- El cierre administrativo carece de Finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-008/2012-DGCR-F6-326	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, reconstrucción de obras de drenaje del km. 0+000 al 12+000 del camino Tequila - Mochala - Ahutepec - Atlagco - Oztotitla, en el Municipio de Tequila, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El contrato de obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 229/2012-DGCR- F6-390	Retiro de derrumbes y relleno de deslaves, refinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 12+700 en el camino Comalapa - Vicente Guerrero, en el Municipio de Zongolica, Veracruz.

- El convenio modificador carece de proyecto modificado.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 036/2012-DGCR- F6-391	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 15+500 del camino Comalapa - Porvenir - Xochiojca - Coapapinopa - Xochitla, en el Municipio de Zongolica, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- O93/2012-DGCR- F6-392	Refinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación y desazolve de alcantarillas del km. 0+000 al 5+000 del camino E.C. (Xonamanca-Comalapa)-Loma de Zomajapa-Las Palmas-Cerro Chico; en el Municipio de Zongolica, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 142/2012-DGCR- F6-394	Reconstrucción de losas y de muros de contención, refinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 8+500, del camino Piedras Blancas - Galindonga, en el Municipio de Zongolica, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
162/2012-DGCR-
F7-63

Reconstrucción de base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 - 5+800 del camino Chinameca - Rancho Viejo.; en el Municipio de Chinameca, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Descripción

Número de obra

SC-OP-PF-
177/2012-DGCR-
F7-68

Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 2+000, del camino estación de compresión Atepona; en el Municipio de Chinameca, Veracruz.

- El convenio modificatorio en plazo carece de dictamen técnico.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
313/2012-DGCR-
F7-179

Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio y restitución de subrasante y terraplén del km. 0+000 al km. 18+000 en el camino E.C. (Ignacio de la Llave-Piedras Negras) - Potrero Nuevo - El Salto Pueblos Reacomodados - Los Tanamiles; en el Municipio de Ignacio de la Llave, Veracruz.

- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
145/2012-DGCR-
F7-299

Reconstrucción de la base Hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarios del km. 8+000 al 11+000 y del 18+000 al 25+000 del camino José Azueta -Autopista 145; en el Municipio de José Azueta, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 253/2012-DGCR- F7-362	Estudio, proyecto y restauración de un puente el km. 18+100 en el camino E.C. (Las Choapas - Cerro de Nanchital) - Río Playas; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- El convenio modificatorio en plazo carece de dictamen técnico.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 257/2012-DGCR- F7-363	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 20+700 en el camino E.C. (Las Choapas - Cerro de Nanchital) - Río Playas; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 187/2012-DGCR- F7-364	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 23+400 del camino E.C. (Las Choapas - Cerro de Nanchital) - Río Playas; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 242/2012-DGCR- F7-376	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 9+900 en el camino Pueblo Viejo - Benito Juárez; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-080/2012-DGCR-F7-389 Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+000, en el camino E.C. (Tatahuicapan-Mecayapan)- Tonalapan, en el Municipio de Mecayapan, Veracruz.

- El convenio modificadorio carece de dictamen técnico justificatorio.
- El contrato carece de fianzas de vicios ocultos.
- El presupuesto contratado carece de análisis de precios unitarios del presupuesto contratado y del análisis del factor de sobre costo.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-056/2012-DGCR-F7-392 Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+180, en el camino Mecayapan - (E.C. Ocotál Chico – Ocotál Grande) en el Municipio de Mecayapan, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-055/2012-DGCR-F7-428 Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 8+650 en el camino E.C. (km. 25 – Moloacán) – E.C. Cuichapa – Las Choapas, en el Municipio de Moloacán, Veracruz.

- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-246/2012-DGCR-F7-544 Renivelación, reconstrucción del terraplén, refinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, alcantarillas del km. 0+000 al 28+000 en el camino El Espinal - Tres Zapotes, en el Municipio de Santiago Tuxtla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-281/2012-DGCR-F7-577	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+400 en el camino Puente Arroyo Tilapa I, tramo: E.C. (Saltillo – Reforma Agraria) - Florida; en el Municipio de Sotepan, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-0192012-DGCR-F7-594	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 4+500, en el camino Tatahuicapan-Huazutlán; en el Municipio de Tatahuicapan de Juárez, Veracruz.

- El convenio modificadorio en plazo carece de dictamen técnico.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-018/2012-DGCR-F7-595	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 3+800 en el camino Tatahuicapan-Pajapan; en el Municipio de Tatahuicapan de Juárez, Veracruz.

- El convenio modificadorio en plazo carece de dictamen técnico justificatorio.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-044/2012-DGCR-F7-605	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 15+000 al 23+100 en el camino Almagres-San Isidro El Progreso -27 de Septiembre - Las Camelias; en el Municipio de Texistepec, Veracruz.

- El convenio modificadorio en plazo carece de dictamen técnico justificatorio.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos obligaciones pactados en el contrato de obras pública.
- El cierre administrativo carece de Finiquito.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-259/2012-DGCR-F7-676	Reafinamiento y restauración del revestimiento tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 8+000 del camino carr. Fed. km. 175-El Coyol; Municipio de Tres Valles, Veracruz.

- El convenio modificatorio en plazo carece de dictamen técnico justificatorio.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- El cierre administrativo carece de finiquito.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2011

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-051/2011-DGCR-F7-367	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 4+200 del camino El Castaño – Flores Magón; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-074/2011-DGCR-F7-462	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 5+300, en el camino Pajapan-Peña Hermosa, en el Municipio de Pajapan, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-041/2010-DGCR-F4-80	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 8+600 del camino E.C. (Gutiérrez Zamora - La Guadalupe desviación derecha) - La Luz de Portugués - San Miguel - San Rafael Valenzuela, en el Municipio de Gutiérrez Zamora, Veracruz.

- El cierre administrativo carece de finiquito de obra y fianza de vicios ocultos.
- El proceso de terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-022/2010-DGCR-F4-96	Reconstrucción de alcantarillas existentes con tubo de concreto armado de 1.20 de diámetro de dos líneas en el km. 1+000 y reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km. 1+000 al km. 3+100 y del km. 3+300 al km. 4+100 en el camino Piedras Clavadas - Tzicuatitla, en el Municipio de Ixcatepec, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-SC-OP-PF-021/2010-DGCR-F4-111	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km. 0+000 al km. 3+200, en el camino Ixcatepec – Chontla, Municipio de Ixcatepec, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-089/2010-DGCR-F4-154	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 20.0 mts en el km. 5+800 en el camino Ejido Hueytepec-E.C. María de la Torre; Municipio de Tecolutla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-012/2010-DGCR-F5-13	Reafinamiento de la superficie de rodamiento del km. 0+000 - 5+800, incluye limpieza de cunetas, reconstrucción de alcantarillas en el km. 2+320, del camino La Ortiga - Furberos - Rancho Nuevo, Municipio de Coatzintla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-083/2010-DGCR-F7-122	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 4+500 del camino Paraíso-El Sacrificio; Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-038/2010-DGCR-F7-150	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 3+700 del camino Depósito-Diamante-San Andrés Loma Encerrada; Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-098/2010-DGCR-F7-231	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras complementarias del km. 0+000 al km. 1+100 en el camino Zaragoza-E.C. (Autopista Acayucan-Cosoleacaque), en el Municipio de Zaragoza, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-099/2010-DGCR-F7-232	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación del km. 0+000 al km. 3+500 y reconstrucción de alcantarillas en los km. 0+800, 0+900, 1+200, 1+500, 2+200, 3+200 en el camino Zaragoza- E.C. (Oteapan), en el Municipio de Zaragoza, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

FONDO REGIONAL 2014

Número de obra	Descripción
112S1400140001	Pavimentación asfáltica del camino Azotal - San Bartolo tramo del km. 0+000 al km. 6+749.04, subtramo del km. 1+000 al km. 6+749.04, en las localidades de El Azotal y San Bartolo, en el Municipio de Atzalan, Veracruz.

- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
112S1400140003	Pavimentación asfáltica del camino Pacífico - Las Chacas tramo del km. 0+000 al km. 5+680, subtramo del km. 1+000 al km. 5+680, en el Municipio de Espinal y Coyutla, Veracruz.

- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La terminación del servicio carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL 2013

Número de obra	Descripción
112S1400130002	Pavimentación del camino la Candelaria - El Presidio del km. 4+820 al km. 7+820, en el Municipio de Ixhuatlán del Café, Veracruz.

- Las estimaciones carecen de pruebas de laboratorio.

Número de obra	Descripción
112S1400130008	Pavimentación del camino: Tepaxapa-Cruxtitla del km. 8+100 al km. 12+600, en el Municipio de Soledad Atzompa, Veracruz.

- En el proceso de contratación el convenio modificatorio carece de proyecto modificado y análisis del factor de sobrecosto.

FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL 2011

Número de obra	Descripción
112S1400130033	Reconstrucción de pavimento asfáltico del camino Atlahuilco - Vista Hermosa, tramo Tambola - Xochiltepec del km. 0+000 al km. 1+834.53, en el Municipio de Atlahuilco, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra, especificaciones generales y particulares, planos, explosión de insumos del presupuesto base; y programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra y suministro de materiales.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1400140026	Reconstrucción del camino La Victoria - E.C. (Poza Rica - Cazones) del km. 0+000 al km. 25+000, en varios Municipios de Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, análisis de precios unitarios y explosión de insumos del presupuesto base; y programas propuestos del proyecto ejecutivo de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- El proceso de contratación carece de programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y equipo complementario; y documentos que justifican los convenios modificatorios: presupuesto, reprogramación, proyecto modificado y autorización escrita de prórroga.
- La comprobación del gasto carece de las estimaciones de obra números 2 y 3.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La terminación del servicio carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.

Número de obra	Descripción
112S1400142026	Supervisión de la reconstrucción del camino la victoria E.C. (Poza Rica-Cazones) del km. 0+000 al km. 25+000, en varios Municipios.

- El servicio carece del contrato correspondiente, especificaciones y bitácora.
- La comprobación del gasto carece de bitácora de obra, números generadores de volúmenes de obra ejecutada, reporte fotográfico y reportes de supervisión.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.

Observación Número: TP-017/2014/332 ADM

Descripción: De la revisión física de la obra.

Se detectó incumplimiento en la ejecución de las obras siguientes a cargo del Ente Fiscalizable.

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA NORTE FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 146/2012-DGCR- F1-56	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 17+250 del camino E.C. Carretera Federal 105 - Chiconamel, en el Municipio de Chiconamel, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO significativo, dado que la última fecha de terminación convenida fue el 22 de diciembre de 2012 sin embargo se encontró fuerza de trabajo.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 058/2012-DGCR- F7-456	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 14+300, en el camino Pajapan – Cerritos, en el Municipio de Pajapan, Veracruz.

- SIN EJECUTAR, con suspensión temporal al 29 de noviembre de 2015 debido a que los habitantes solicitan que el puente tenga una mayor longitud y no permiten el inicio de la misma.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 144/2012-DGCR- F1-3	Restauración de estructura de un puente incluye estudios y proyectos en el km. 4+800 en el camino Chapopote - Mesón Molino, en el Municipio de Álamo Temapache, Veracruz.

- CON MALA CALIDAD POR DEFICIENCIAS TÉCNICAS, debido a que existe una fractura en el concreto que protege la parte superior del cono de derrame y el remate del terraplén de uno de los accesos cuyo importe no es significativo, respecto del importe del contrato.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 306/2012-DGCR- F2-85	Restauración estructural de un puente, incluye estudios y proyecto en el km. 1+400 en el camino Pozo Viejo - a El Limón, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- SUSPENDIDA, por modificación del diseño del parapeto, ya que el colocado no cumple con las normas de calidad; fecha probable de reinicio de los trabajos el 23 de octubre de 2015; por lo que se presume que esta obra formará parte de la Cuenta Pública del próximo ejercicio fiscal 2015.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 008/2012-DGCR- F6-326	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, reconstrucción de obras de drenaje del km. 0+000 al 12+000 del camino Tequila - Mochala - Ahutepec - Atlagco - Oztotitla, en el Municipio de Tequila, Veracruz.

- SUSPENDIDA, ya que las autoridades locales exigen que se realice más obra de drenaje y volumen de concreto hidráulico en las pendientes más pronunciadas, se marca una fecha probable de reinicio de los trabajos el 05 de diciembre del presente año, por lo que se presume que esta obra formará parte de la Cuenta Pública del próximo ejercicio fiscal 2015.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2011

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 074/2011-DGCR- F7-462	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 5+300, en el camino Pajapan-Peña Hermosa, en el Municipio de Pajapan, Veracruz.

- SUSPENDIDA, mediante el acta circunstanciada de suspensión temporal de obra de fecha 25 de agosto de 2015, debido a que existe inseguridad en la zona, prevalecen conflictos sociales y los beneficiarios solicitan un puente de mayor longitud.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 089/2010-DGCR- F4-154	Estudio, proyecto y restauración de un puente de 20.0 mts en el km. 5+800 en el camino Ejido Hueytepec-E.C. María de la Torre; Municipio de Tecolutla, Veracruz.

- SUSPENDIDA, mediante el acta circunstanciada de suspensión temporal de obra de fecha 09 de junio de 2015, debido a que existe inseguridad en la zona y prevalecen conflictos sociales, faltando por ejecutar en su totalidad la partida de guarniciones, parapetos y remates en estructura; por lo que se marca una fecha probable de reinicio de los trabajos el 06 de septiembre del 2015.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 081/2010-DGCR- F7-47	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+700 del camino Cuichapa-Nanchital-Col. Reubicados; Municipio de Ixhuatlán del Sureste, Veracruz.

- SIN TERMINAR, ya que no se ha ejecutado en su totalidad las partidas de superestructura y rampas de acceso.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1400140026	Reconstrucción del camino La Victoria - E.C. (Poza Rica - Cazones) del km. 0+000 al km. 25+000, en varios Municipios de Veracruz.

- SUSPENDIDA, presenta acta circunstanciada de suspensión temporal de obra de fecha 04 de agosto de 2015, ya que no se ha cubierto a la empresa las estimaciones de obra números 1, 2 y 3, faltando por ejecutar los trabajos correspondientes a la construcción de base y pavimento hidráulico, por lo que se marca una fecha probable de reinicio de los trabajos el 04 de agosto de 2015.

Observación Número: TP-017/2014/332 ADM

Descripción: Documentación fuera de norma.

Se detectó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los Fondos auditados listados a continuación, por lo que respecta a la realización de los procesos para la ejecución de las obras a cargo del Ente Fiscalizable.

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA CENTRO

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2014

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-012/2014-DVCYSA-F6-200	Reconstrucción de un puente vado en el km. 8+020 del camino Misantla-Villanueva, en el Municipio de Misantla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-013/2014-DVCYSA-F6-201	Reconstrucción de un puente vado en el km. 9+380 del camino Misantla-Villanueva, en el Municipio de Misantla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-007/2014-DVCYSA-F6-203	Reconstrucción de un puente vado en el km. 16+600 del camino Misantla-Villanueva, en el Municipio de Misantla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF- 008/2014-DVCYSA- F6-204	Reconstrucción de un puente vado en Km. 17+420 del camino Misantla-Villanueva; en el Municipio de Misantla, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF- 006/2014-DVCYSA- F6-205	Reconstrucción de un puente vado en el km. 17+840 del camino Misantla-Villanueva, en el Municipio de Misantla, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de programa de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 033/2014-DVCYSA- F6-118	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+800 del camino Ej. Maguey - Cerro Micos, en el Municipio de Cuitláhuac, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF- 002/2014-DVCYSA- F7-685	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 6+000 área 6.0 km. del camino Tuxtilla-Tanoya, en el Municipio de Tuxtilla, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El proceso de contratación carece de presupuesto contratado.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2013

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-031/2013-DVCYSA-F1-9	Restauración de estructura de un puente incluye estudios y proyectos en el km. 3+600 en el camino E.C. Fortín – La Victoria – Loma Larga, en el Municipio de Álamo Temapache, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos actualizados.
- El convenio modificadorio en plazo carece de dictamen técnico justificatorio.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-030/2013-DVCYSA-F6-26	Reafinamiento y restauración del revestimiento tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 24+000 del camino Cerrillos Rancho Nuevo-El Rubí-Mesa de 24, del Municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos actualizados.
- El convenio de ampliación en plazo carece de dictamen técnico justificatorio.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedida por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-035/2013-DVCYSA-F7-30	Reconstrucción de la base hidráulica y reconstrucción de carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km. 0+000 al km. 3+300 y reconstrucción de alcantarilla en el km. 0+500 y 0+560 del camino E.C. (La Lajilla – Zaragoza) – Paso del Zopilote; en el Municipio de Cosoleacaque, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-055/2013-DVCYSA-F6-188	Reconstrucción de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 1+700 del camino Guasimal- Medellín, en el Municipio de Medellín, Veracruz.

- El proceso de licitación carece del análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y de los presupuestos de las propuestas concursantes.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-028/2013-DVCYSA-F6-116	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+700 del camino Cuitláhuac - Puente Chico, en el Municipio de Cuitláhuac, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El presupuesto contratado carece de análisis de precios unitarios.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-047/2013-DVCYSA-F7-181	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 14+000 del camino E.C. (Ignacio de la Llave-Piedras Negras)-El Camarón; en el Municipio de Ignacio de la Llave, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- Las estimaciones de obra carecen de reporte fotográfico y bitácora electrónica de obra pública (BEOP).
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-036/2013-DVCYSA-F7-10	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 25+500 del camino E.C. (Acula-Ixmatahuacan)-Talladero; en el Municipio de Acula, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-033/2012-DVCYSA-F2-87	Restauración estructural de un puente, incluye estudios y proyectos en el km. 1+900 del camino Pozo Viejo – a El Limón, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos, catálogo de conceptos, números generadores, especificaciones generales y particulares, presupuesto base, tarjetas de análisis de precios unitarios, explosión de insumos.
- El proceso de licitación carece del análisis de las propuestas (cuadro comparativo).
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de reporte fotográfico y notas de la bitácora electrónica de obra pública (BEOP).
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 182/2012-DGIC-F6- 62	Reconstrucción de la base hidráulica, carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 0+000 al 9+600 del camino colonia del Valle - El Mirador, en el Municipio de Carrillo Puerto, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ El proceso de licitación carece de evaluación detallada de las propuestas.▪ A la comprobación del gasto le falta amortizar parcialmente el anticipo de la obra otorgado.▪ La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.▪ El procedimiento de rescisión del contrato no ha sido turnado a la Procuraduría Fiscal de la Secretaría de Finanzas y Planeación para la recuperación de las fianzas respectivas, con la formalización del finiquito en el que se aplican las deductivas por los volúmenes pagados no ejecutados.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 180/2012-DGIC-F6- 254	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 10+900 del camino E.C. (Paso del Macho-Camarón de Tejada)-Paso Gavilán, en el Municipio de Paso del Macho, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.▪ La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 206/2012-DGIC-F6- 295	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 14+000 del camino Paso Lagartos – San Cristóbal, Municipio de Soledad de Doblado, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ El proceso de licitación carece de los presupuestos de las propuestas concursantes.

- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.
- El cierre administrativo del contrato carece de Finiquito y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-172/2012-DGIC-F7-495	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 3+500 del camino Chumiapan de Abajo-Salto de Eyipantla en el Municipio de San Andrés Tuxtla, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-260/2012-DGIC-F7-303	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del Km. 0+000 - 4+000 del camino Los Marines-Tinaja de Mata, en el Municipio de José Azueta, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes y el análisis de las propuestas (cuadro comparativo) no cuenta con fecha de elaboración.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- El contrato de obra carece en el monto registrado, de programas de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-027/2012-DVCYSA-F7-359	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 11+500 del camino E.C. (Las Choapas-Cerro de Nanchital)-Río Playas, en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo), presupuestos de las propuestas concursantes.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-093/2012-DVCYSA-F7-42	Reconstrucción de base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 7+000 camino La Palma-La Barra de Sontecomapan, en el Municipio de Catemaco, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de los presupuestos de las propuestas concursantes.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

- A la comprobación del gasto le falta amortizar parcialmente el anticipo de la obra otorgado.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 028/2012- DVCYSA-F7-692	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 7+800 del camino Plan de Arroyos-Francisco Villa; en el Municipio de Uxpanapa, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 092/2012- DVCYSA-F1-94	Elevación de terraplén, refinamiento y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 5+600 del camino Tamos- La Potosina, en el Municipio de Pánuco, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos actualizados y presupuesto base.
- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El contrato de obra carece de programas de ejecución.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 257/2012-DGIC-F7- 136	Refinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al km. 7+000 del camino desviación Chamizal-La Esperanza-La Gloria Huitepec-Santa Rosa Cintepec; en el Municipio de Hueyapan de Ocampo, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 104/2012- DVCYSA-F1-145	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 2+300 del camino Solidaridad-E.C. Tantoyuca- Pánuco, en el Municipio de Tempoal, Veracruz.

- El proceso de licitación carece del análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-122/2012-DVCYSA-F1-154	Reafinamiento y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 3+600, rehabilitación de obras de alivio en los km. 0+200, 0+900, 2+500, 2+800, 3+100, 1+500 del camino E.C. (Tuxpam- Cazonas)- Peña de Afuera, en el Municipio de Tuxpan, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes; así mismo el análisis de las propuestas (cuadro comparativo) no presenta fecha de la revisión y firma del responsable.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-021/2012-DVCYSA-F1-167	Reconstrucción estructural de puente incluye estudios y proyecto en el km. 2+500 del camino e.c. (Tuxpan - Tampico) – Nalua, en el Municipio de Tuxpan, Veracruz.

- El proceso de la licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- El presupuesto contratado no cuenta con análisis de precios unitarios y análisis del factor de sobre costo.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-103/2012-DVCYSA-F1-174	Reafinamiento y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 3+700 del camino Montes de Armenia - Palma Alta, en el Municipio de Tuxpan, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuesto de las propuestas concursantes.
- El presupuesto contratado no cuenta con análisis de precios unitarios.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-156/2012-DGIC-F2-58	Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 21+000 del camino Palmeras - Las Puentes en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- El proceso de la licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.

- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- Los programas contratados de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario, no indican fechas de inicio y término de la obra.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
211/2012-DGIC-F2-
63 Recargue y restauración del revestimiento de km. 0+000 al km. 15+000 del camino entronque Carretera Federal- Zavales, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuesto de las tres propuestas concursantes.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- Programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario, los cuales carecen de fechas.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
212/2012-DGIC-F2-
64 Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 14+000, del camino Los Pinos - Mercado, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- Programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario, los cuales carecen de fechas.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
067/2012-DYCYSA-
F2-66 Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 14+000 del camino Ozuluama- Huil Blanco- Buenos Aires- Agua Nacida, en el Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-
047/2012-
DVCYSA-F6-23 Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 7+500 del camino Cerrillos de Díaz – Abazal – Jacales, del Municipio de Alto Lucero de Gutiérrez Barrios, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de invitación de actas de presentación de propuestas (técnica y económica), análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y convenio modificatorio en plazo.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-157/2012-DGIC-F6-28 Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 3+700 del camino Xoampolco - La Ventilla, en el Municipio de Altotonga, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo), presupuestos de las propuestas concursantes y cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El convenio modificatorio carece de dictamen técnico y autorización escrita de prórroga.
- El presupuesto contratado carece de análisis de precios unitarios y análisis del factor de sobre costo.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-163/2012-DGIC-F6-45 Estudio, proyecto y restauración de un puente en km. 0+560 del camino E.C. (Potrero-La Pesca)-La Angostura-El Mirador, en el Municipio de Atoyac, Veracruz.

- El proceso de licitación carece del análisis de precios unitarios y análisis del factor de sobre costo del presupuesto contratado y análisis de las propuestas (cuadro comparativo).
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-042/2012-DGIC-F6-49 Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 1+300 del camino Potrero - El Albión, en el Municipio de Atoyac, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-192/2012-DGIC-F6-217 Reconstrucción de la base hidráulica, carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 0+000 al 8+500 en el camino E.C. (Zongolica - San Juan Texhuacán) - Mixtla de Altamirano, en el Municipio de Mixtla de Altamirano, Veracruz.

- El proceso de planeación de la obra carece de permisos licencias y afectaciones.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-043/2012-DGIC-F6-151	Reconstrucción de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 6+800 del camino El Copite - Piñonal - Matamba, en el Municipio de Jamapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de programa de ejecución de obra.
- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El proceso de ejecución de obra carece del convenio modificatorio, dictamen técnico justificatorio.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-199/2012-DGIC-F6-343	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 10+000 del camino Tlacotepec de Mejía - Pantla, en el Municipio de Tlacotepec de Mejía, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes y cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El proceso de ejecución de obra carece de convenio modificatorio.
- El proceso de terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-016/2012-DGIC-F7-262	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km., 5+340 del camino E.C. Suchilapan-Casa Blanca-Chalchijapan-Graciano Sánchez, puente Graciano Sánchez II en el Municipio de Jesús Carranza, Veracruz.

- La terminación de la obra carece del acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactadas en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 019/2012-DVCYSA- F7-105	Reafinamiento y restauración del revestimiento tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 8+200 del camino Las Cholinas – Nuevo Castrejón – segunda sección; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 259/2012-DGIC- F7-304	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al 14+000 del camino Manzanillo - Carrillo Puerto, en el Municipio de José Azueta, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo), dos cartas invitación de participación y presupuestos de las propuestas concursantes.
- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 072/2012- DVCYSA-F1-153	Reconstrucción estructural de puente incluye estudios y proyectos en el km. 3+000 del camino Cañada Rica - Tumbadero; en el Municipio de Tuxpan, Veracruz.

- El proceso de licitación de la obra carece del análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 101/2012- DVCYSA-F1-152	Refinamiento y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 12+000, rehabilitación de obras de alivio en los km. del camino Tempoal -Rancho Nuevo Limón; en el Municipio de Tempoal, Veracruz.

- El proceso de licitación carece del análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- El proceso de ejecución de obra carece de convenio modificatorio.
- El contrato carece del presupuesto contratado.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.

- El proceso de terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 223/2012-DGIC- F4-69	Rastreo y cuneteo, reconstrucción de la superficie de rodamiento y acarreo del km. 0+000 al km. 9+300 del camino entronque El Puerto – Col. Guadalupe; en el Municipio de Espinal, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 191/2012-DGIC- F6-50	Reconstrucción de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 3+700 - 5+700, en el camino Manzanillo - Las Charco, en el Municipio de Atoyac, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 037/2012- DVCYSA-F7-294	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 3+900 del camino Jobo Chico - Agua Fría, en el Municipio de José Azueta, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 048/2013- DVCYSA-F7-269	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio en el km. 0+000 al 20+500 del camino La Iturbide-Las Perlas, en el Municipio de Jesús Carranza, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 108/2012- DVCYSA-F7-373	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 9+400 del camino El Chichón-Guadalupe Victoria en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-080/2012-DVCYSA-F7-385	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 22+530 del camino Río Playas-El Remolino en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-079/2012-DGIC-F7-410	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 1+800 del camino López Arias-Tenochtitlán en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-100/2012-DVCYSA-F7-640	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000–22+000 del camino E.C. (Dos Bocas–Amapolas)–Linda Vista en el Municipio de Tlacotalpan, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-164/2012-DGIC-F7-261	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el Km. 3+250 del camino Chalchijapan-Graciano Sánchez, en el Municipio de Jesús Carranza, Veracruz.

- El proceso de licitación carece del análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y los presupuestos de las propuestas concursantes.
- La comprobación del gasto carece de endoso de fianza de cumplimiento.
- La bitácora de obra, no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la bitácora pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-159/2012-DGIC-F7-176	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 10+800 del camino Soncoavital-La Gloria Huiltepec, en el Municipio de Hueyapan de Ocampo, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de análisis de precios unitarios y explosión de insumos; programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de convocatoria pública, análisis de las propuestas (cuadro comparativo), presupuestos de las propuestas concursantes.
- El presupuesto contratado carece de análisis de precios unitarios y análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-076/2012-DGIC-F7-248	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 5+350 del camino Buena Vista-La Florida "Puente Arroyo El Naranja", en el Municipio de Jesús Carranza, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de análisis de precios unitarios, explosión de insumos, programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- El proceso de la licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes, endoso de fianza de cumplimiento.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-091/2012-DVCYSA-F6-363	Reconstrucción de la carpeta asfáltica y reconstrucción de alcantarillas del km. 0+420-4+000 del camino Las Vegas - Puente Moreno, en el Municipio de Veracruz, Veracruz.

- El contrato de obra carece del análisis de precios unitarios.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-080/2012-DGIC-F7-47	Reafinamiento y restauración del revestimiento tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al km. 10+000 del camino Perla de San Martín-Díaz Ordaz-Mario Sousa-Dos Amates; en el Municipio de Catemaco, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 206/2012-DGIC-F6- 295	Reconstrucción de la base hidráulica, reconstrucción de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 14+000 del camino Paso Lagartos – San Cristóbal, Municipio de Soledad de Doblado, Veracruz.

- La comprobación del gasto debido a que falta por amortizar parcialmente el anticipo otorgado de la obra.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 081/2010-DGCR- F7-47	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+700 del camino Cuichapa-Nanchital-Col. Reubicados; Municipio de Ixhuatlán del Sureste, Veracruz.

- El proceso de licitación, debido a que incumplieron con el proceso normativo.
- El presupuesto contratado, carece de análisis de precios unitarios.
- La estimación de obra número 3, carece de instrucción de pago
- La bitácora electrónica de obra pública (BEOP), carece de la autorización de la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 014/2010- OPDCYPEC-F2- 35	Rastreo, recargue, tendido y compactación de la superficie de rodamiento y obras de alivio del km. 0+000 al km. 22+300 del camino San Antonio - Plan de Villa - Santa Lucía, en el Municipio de Tierra Blanca, Veracruz.

- El proceso de licitación carece del dictamen técnico de evaluación.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobre costo.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 174/2010- OPDCYPEC-F4-162	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 2+620 del camino Zozocolco de Hidalgo – Tlalpila, en el Municipio de Zozocolco de Hidalgo, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de los planos actualizados de obra terminada.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-060/2010-OPDCYPEC-F4-95	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 2+700 del camino puente Farallón 1 camino El Morro; en el Municipio de Gutiérrez Zamora, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de los planos actualizados de obra terminada.
- El proceso de licitación carece del dictamen técnico de evaluación, las actas de presentación de propuestas (técnica y económica), visita de obra, de junta de aclaraciones y cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobre costo.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-126/2010-OPDCYPEC-F7-161	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 3+200 del camino Fco. I. Madero – Progreso Mirador, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos, números generadores de volúmenes de obra por ejecutar; planos actualizados, programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y acta de visita de obra.
- El convenio modificatorio en plazo carece de documentos que lo justifiquen como dictamen, autorización por escrito de volúmenes o plazo y reprogramación de los trabajos.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-095/2010-OPDCYPEC-F2-44	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 15+800 del camino E.C. (Tinaja – Tierra Blanca) Rodríguez Clara; en el Municipio de Tierra Blanca, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra por ejecutar.
- El proceso de licitación carece de dictamen técnico de evaluación y el acta de visita de obra.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra debido a que carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-002/2010-OPDCYPEC-F2-13/14/15/16/18/19	13/ Reconstrucción de la base hidráulica y reconstrucción de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras de alivio del km. 0+000 al km. 0+800 del camino a Ocoxotlilla; 14/ Reconstrucción de la base hidráulica de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras de alivio del km. 0+000 al km. 2+500 del camino El Berro - Loma Grande; 15/Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras de alivio del km. 8+500 al km. 9+000 del camino Mariano Escobedo – Loma Grande; 16/ Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras de alivio del km. 11+000 al km. 11+800 del camino Mariano Escobedo – Loma Grande; 18/ Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras de alivio del km. 0+000 al km. 0+400 del camino al Mirador; 19/ Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras de alivio del km. 0+000 al km. 1+500 del camino a Chicola. En el Municipio de Mariano Escobedo, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-116/2010-OPCDYPEC-F5-42	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 11+500 del camino Nautla – El Josco, en el Municipio de Nautla, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes y dictamen técnico de evaluación.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Los programas contratados de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- El cierre administrativo del contrato carece de Finiquito.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-193/2010-OPDCYPEC-F7-38	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km. 0+000 al km. 3+300 y obras complementarias en el km. 0+300 del camino E.C. (Monte Alto – Zaragoza) – Camalotal – Zaragoza; en el Municipio de Cosoleacaque.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

FONREGIÓN 2014

Número de obra	Descripción
112S1100340001	Pavimentación asfáltica con mezcla en caliente del camino E.C. (Huatusco-Col. Manuel González)-Puentecilla, tramo del km. 0+000 al 4+600, subtramo del km. 0+000 al km. 3+211.25, en la localidad de Puentecilla; en el Municipio de Huatusco, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de los presupuestos de las propuestas.
- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- El proceso de ejecución de la obra, por no haber gestionado ante la instancia correspondiente el pago del total del anticipo y no realizar acciones para la aplicación de la parcialidad del mismo, asimismo, falta el convenio por diferimiento en el periodo de ejecución.

Número de obra	Descripción
112S1100340004	Pavimentación con mezcla asfáltica en caliente del camino Altotonga-Champilico E.C. (Altotonga-Atzalan), tramo del km. 0+000 al 7+192.8, subtramo km. 1+200 al km. 7+192.80, en la localidad de Champilico; en el Municipio de Altotonga, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- El proceso de ejecución de la obra, por no haber gestionado ante la instancia correspondiente el pago del total del anticipo y no realizar acciones para la aplicación de la parcialidad del mismo, asimismo, falta el convenio por diferimiento en el periodo de ejecución.

FONDO REGIONAL 2013

Número de obra	Descripción
112S1100330011	Reconstrucción de la carretera Tuxpan-Tamiahua con concreto hidráulico del km. 2+500 al km. 24+400; en varios Municipios de Veracruz.

- El proceso de licitación carece de oficio de cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-084/2012-DVCYSA-F7-275	Rehabilitación de puente en el km. 51+100 del camino Nuevo Morelos-Vasconcelos la Laguna II, en el Municipio de Jesús Carranza, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-260/2012-DGIC-F7-303	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 4+000 del camino Los Marines-Tinaja de Mata, en el Municipio de José Azueta, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1100340027	Reconstrucción en tramos aislados de la autopista Xalapa-Coatepec del km. 0+000 al km. 8+000, en varios Municipios de Veracruz.

- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al ente.

Observación Número: TP-017/2014/334 ADM

Descripción: De la revisión física de la obra.

Se detectó incumplimiento en la ejecución de las obras siguientes a cargo del Ente Fiscalizable.

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA CENTRO

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2013

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-031/2013-DVCYSA-F1-9	Restauración de estructura de un puente incluye estudios y proyectos en el km. 3+600 en el camino E.C. Fortín – La Victoria – Loma Larga, en el Municipio de Álamo Temapache, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, existió convenio de suspensión con fecha de reinicio en el ejercicio 2014, sin que hubiera constancia de que se haya reiniciado, faltando por ejecutar los conceptos en superestructura de losa, topes, zoclos, parapetos, banquetas; y accesos del puente.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-047/2013-DVCYSA-F7-181	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 14+000 del camino E.C. (Ignacio de la Llave-Piedras Negras)-El Camarón; en el Municipio de Ignacio de la Llave, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, faltan trabajos en los conceptos de las partidas: “Estructuras (superestructuras)” y “Accesos y obras complementarias”.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-157/2012-DGIC-F6-28	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 3+700 del camino Xoampolco - La Ventilla, en el Municipio de Altotonga, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, falta realizar la colocación de señalamientos preventivos y dispositivos de seguridad.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-101/2012-DVCYSA-F1-152	Refinamiento y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 12+000, rehabilitación de obras de alivio en los km. del camino Tempoal -Rancho Nuevo Limón; en el Municipio de Tempoal, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA; presenta erosión en la superficie de rodamiento en distintos tramos.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-206/2012-DGIC-F6-295	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 14+000 del camino Paso Lagartos – San Cristóbal, Municipio de Soledad de Doblado, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, debido a que el convenio de suspensión firmado tiene como fecha de reinicio el 29 de diciembre de 2014 y en la visita no se encontró personal y faltan de ejecutar los conceptos de las partidas de obras complementarias, señalamientos y dispositivos de seguridad, además en la partida de pavimentos solo se encontró carpeta asfáltica hasta el cadenamamiento 7+000.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-093/2012-DVCYSA-F7-42	Reconstrucción de base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 7+000 camino La Palma-La Barra de Sontecomapan, en el Municipio de Catemaco, Veracruz.

- SIN TERMINAR, por falta de ejecución de 3,036.80 m3 de “Base compactada al 100%...”, los trabajos ejecutados se encuentran a resguardo de la Subdirección Operativa Zona Norte, debido al proceso de rescisión instaurado contra la empresa Contratista.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-028/2012-DVCYSA-F7-692 Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 7+800 del camino Plan de Arroyos-Francisco Villa; en el Municipio de Uxpanapa, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, faltando por ejecutar los conceptos de losas, parapetos banquetas y terraplén, defensas de protección, conos de derrame y lavaderos, correspondientes a la partida de obra Superestructura.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-257/2012-DGIC-F7-136 Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 al km. 7+000 del camino desviación Chamizal-La Esperanza-La Gloria Huiltepec-Santa Rosa Cintepec; en el Municipio de Hueyapan de Ocampo, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, solo están concluidos los trabajos del km. 4+000 al km. 7+000 y en el resto del tramo no se encontró fuerza de trabajo.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-019/2012-DVCYSA-F7-105 Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido y compactación y obras de alivio del km. 0+000 al km. 8+200 del camino Las Cholinas – Nuevo Castrejón – segunda sección; en el Municipio de Las Choapas, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA; existe erosión en la superficie de rodamiento en distintos tramos.

Número de obra

Descripción

SC-OP-PF-193/2010-OPDCYPEC-F7-38 Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km. 0+000 al km. 3+300 y obras complementarias en el km. 0+300 del camino E.C. (Monte Alto – Zaragoza) – Camalotal – Zaragoza; en el Municipio de Cosoleacaque, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, debido a que se encontraron trabajos en proceso de carpeta asfáltica en el km. 0+100 al km. 1+110.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-042/2012-DGIC-F6-49	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 1+300 del camino Potrero - El Albión, en el Municipio de Atoyac, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, el concreto colocado de protección en el alero se encuentra fracturado.

FONREGIÓN 2014

Número de obra	Descripción
112S1100340001	Pavimentación asfáltica con mezcla en caliente del camino E.C. (Huatusco-Col. Manuel González)-Puentecilla, tramo del km. 0+000 al 4+600, subtramo del km. 0+000 al km. 3+211.25, en la localidad de Puentecilla; en el Municipio de Huatusco, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, existiendo fuerza de trabajo en la obra, ejecutando trabajos de nivelación y tendido de material de base, con periodo de ejecución del 17 de agosto al 14 de diciembre de 2015 y no presenta la aplicación de penas convencionales.

Número de obra	Descripción
112S1100340003	Pavimentación con mezcla asfáltica en caliente del camino Xonamanca-Comalapa-Hostok, tramo del km. 0+000 al km. 20+000, subtramo del km. 13+300 al km. 17+800 en las localidades de Xonamanca y Comalapa; en el Municipio de Zongolica, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, existiendo fuerza de trabajo en la obra, ejecutando trabajos de nivelación y tendido de material de base, sin embargo, no se presenta, autorización de prórroga y convenio de diferimiento de plazo.

Número de obra	Descripción
112S1100340004	Pavimentación con mezcla asfáltica en caliente del camino Altotonga-Champilico E.C. (Altotonga-Atzalan), tramo del km. 0+000 al 7+192.8, subtramo km. 1+200 al km. 7+192.80, en la localidad de Champilico; en el Municipio de Altotonga, Veracruz.

- SUSPENDIDA, falta el pago de las estimaciones presentadas.

Observación Número: TP-017/2014/335 ADM
Descripción: Documentación fuera de norma.

Se detectó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los Fondos auditados listados a continuación, por lo que respecta a la realización de los procesos para la ejecución de las obras a cargo del Ente Fiscalizable.

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA SUR

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2013

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-002/2013-DGIC-F7-156	Reafinamiento y restauración del revestimiento tendido, compactación obras de alivio del km. 0+000 al km. 9+000 en el camino Juan Díaz Covarrubias - La Concepción; en el Municipio de Hueyapan de Ocampo, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece del acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La comprobación del gasto carece de instrucciones de pago.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-004/2013-DGIC-F7-425	Reconstrucción del terraplén, reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 3+000 en el camino Zamorana - Las Limas, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-006/2013-DGIC-F2-74	Recargue y restauración del revestimiento del km. 0+000 al km. 5+700, del camino Tierra y Libertad - a Al Sombrilla, Municipio de Ozuluama, Veracruz.

- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-007/2013-DGIC-F7-396	Reafinamiento y restauración del revestimiento tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 7+400, en el camino E.C. (El Jagüey - Las Animas) - Limonta, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El contrato de obra no presenta presupuesto y análisis del factor de sobrecosto.
- La comprobación del gasto no presenta las instrucciones de pago.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 047/2012-DGIC- F7-400	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica en caliente, obras complementarias del km. 0+000 - 7+000 en el camino Capoacan - Iguanero, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 232/2012-DGIC- F1-136	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 1+450 en el camino E.C. Tantoyuca - Panuco - Chupa Rosa - Tempoal, en el Municipio de Tempoal, Veracruz.

- El proceso de ejecución carece de la bitácora electrónica de obra pública (BEOP).
- La terminación de la obra carece del acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 231/2012-DGIC- F2-50	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 2+900 en el camino E.C. (Tampico - Tuxpam) - Morillo, en el Municipio de Pueblo Viejo, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- Las facturas carecen de instrucciones de pago.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 048/2012-DGIC- F6-338	Estudio, proyecto y restauración de un puente en km. 2+100, en el camino E.C. (Zapotillo - Castillo de Teayo) - San Nicolás, Municipio de Tihuatlán, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El contrato carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 050/2012-DGIC-F6- 60	Reconstrucción de la base hidráulica, carpeta asfáltica con mezcla en caliente y obras complementarias del km. 0+000 al 9+900 en el camino Arroyo Azul - Carrillo Puerto, en el Municipio de Carrillo Puerto, Veracruz.

- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 303/2012-DGIC-F6- 246	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+000 del camino Casasónica - La Ceiba, Municipio de Paso de Ovejas, Veracruz.

- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 221/2012-DGIC-F6- 359	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 1+300, en el camino Chachalacas - Las Dunas, Municipio de Úrsulo Galván, Veracruz.

- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 059/2012-DGIC-F7- 73	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al 13+000 en el camino Coatzacoalcos - Minatitlán (cuerpo derecho), en el Municipio de Coatzacoalcos, Veracruz.

- La comprobación del gasto no cuenta con instrucciones de pago.
- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.

- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 281/2012-DGIC-F7- 111	Reconstrucción del terraplén, reafinamiento y reconstrucción del revestimiento, tendido y compactación, obras de drenaje del km. 0+000 al km. 7+000 en el camino E.C. (El Arrozal - El Matadero) - Macayal, en el Municipio de Hidalgotitlán, Veracruz.

- El proceso de contratación carece de la comprobación del pago del anticipo.
- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece del Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y el acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 311/2012-DGIC-F7- 149	Estudio, proyecto y restauración de un puente en el km. 0+400 en el camino E.C. Juan Díaz Covarrubias / Cuatotolapan - Pueblo Nuevo, en el Municipio de Hueyapan de Ocampo, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- La terminación de la obra carece del acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 003/2012-DGIC-F7- 494	Estudio, proyecto y restauración de un puente vado km. 1+000 en camino Chumiapan de Abajo - Cuesta Amarilla, en el Municipio de San Andrés Tuxtla, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de los análisis de precios unitarios del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 296/2012-DGIC- F7-575	Reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación, obras de alivio del km. 0+000 - 9+800 en el camino Ocozotepec - San Antonio, en el Municipio de Sotepan, Veracruz.

- El cierre administrativo de la obra carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece del Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 048/2012-DGIC- F7-287	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 10+000 del camino Suchilapan - Casa Blanca, en el Municipio de Jesús Carranza, Veracruz.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 244/2012-DGIC- F7-416	Reconstrucción del terraplén, reafinamiento y restauración del revestimiento, tendido, compactación del km. 0+000 - 11+500, en el camino: Otapa - La Victoria, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- Del proceso de licitación: análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y presupuestos de las propuestas concursantes.
- Bitácora electrónica de obra pública (BEOP).
- Comprobación del gasto, debido a que presenta incompleta las instrucciones de pago

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 066/2010-DGIC- F7-182	Reconstrucción de base hidráulica y reconstrucción de carpeta con mezcla asfáltica en caliente del km.0+000 al km. 0+600 y reconstrucción de alcantarillas en el km. 0+015, 0+085; en el camino E.C. Coatzacoalcos - Villahermosa - Nueva Teapa, Municipio de Moloacan, Veracruz.

- De las estimaciones de obra solo existe el reporte fotográfico de la estimación número 1.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-145/2010-DGIC-F7-183	Estudio, proyecto y restauración de un puente, ubicado en el km. 0+460, en el camino E.C. Coatzacoalcos - Villahermosa - Ejido San Juan de Los Reyes, Municipio de Moloacan, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece de los análisis de precios unitarios y del análisis del factor de sobrecosto.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-069/2010-DGIC-F7-191	Elevación de terraplén, reconstrucción de muro de contención, y de reconstrucción la base hidráulica de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras complementarias del km. 2+900 al km. 2+953, 3+450 al km. 3+500, en el camino Mezcalapa - Santa Teresa, Municipio de Moloacan, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.
- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-143/2010-DGIC-F2-2	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta con mezcla asfáltica en caliente y obras de alivio del km. 0+000 al km. 6+500, en el camino La Perla - Orizaba, en el Municipio de La Perla, Veracruz.

- La bitácora de obra no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece del acta de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1700140002	Reconstrucción de la base hidráulica y de carpeta de concreto hidráulico MR-42 y obras complementarias en el boulevard Institutos Tecnológicos del km. 4+821.1 al km. 6+537.1 en Minatitlán, Veracruz.

- El presupuesto contratado carece del análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.
- El cierre administrativo del contrato carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece del Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.
- Los números generadores carecen de croquis de ubicación de los volúmenes de obra ejecutada.

Observación Número: TP-017/2014/336 ADM
--

Descripción: Situación Física de Obra.

Se detectó incumplimiento en la ejecución de las obras siguientes a cargo del Ente Fiscalizable.

SUBDIRECCIÓN OPERATIVA ZONA SUR

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2012

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 047/2012-DGIC- F7-400	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica en caliente, obras complementarias del km. 0+000 - 7+000 en el camino Capoacan - Iguanero, en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, falta por ejecutar trabajos de pavimentación con concreto hidráulico del km. 0+000 al 1+170 y no se han ejecutados los trabajos de la partida de señalización.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 231/2012- DGIC- F2-50	Reconstrucción de carpeta asfáltica del km. 0+000 al km. 2+900 en el camino E.C. (Tampico - Tuxpam) - Morillo, en el Municipio de Pueblo Viejo, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, se encuentra dañada la carpeta asfáltica en tramos aislados, en el tramo del km. 0+000 al km. 2+900.

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF- 048/2012-DGIC- F7-287	Reconstrucción de la base hidráulica y de la carpeta asfáltica con mezcla en caliente, obras complementarias del km. 0+000 al km. 10+000 del camino Suchilapan - Casa Blanca, en el Municipio de Jesús Carranza, Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, se encontró personal de la empresa Contratista realizando trabajos en cunetas; de acuerdo al convenio modificatorio, la última fecha convenida de término era el día 19 de diciembre de 2014, sin haber aplicado las penas convencionales correspondientes.

FONDO DE DESASTRES NATURALES 2010

Número de obra	Descripción
SC-OP-PF-145/2010-DGIC-F7-183	Estudio, proyecto y restauración de un puente, ubicado en el km. 0+460, en el camino E.C. Coatzacoalcos - Villahermosa - Ejido San Juan de Los Reyes, Municipio de Moloacán, Veracruz.

- EN PROCESO, faltando por colar el parapeto en ambos lados del puente, cuya ejecución se plantea a ser terminada a más tardar el 26 de febrero de 2016.

OBRA ESTATAL DIRECTA 2014

Número de obra	Descripción
112S1700140002	Reconstrucción de la base hidráulica, construcción de carpeta de concreto hidráulico MR-42 y obras complementarias en el boulevard Institutos Tecnológicos del km. 4+821.1 al km. 6+537.1 en Minatitlán, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, no contemplaron las adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.

Observación Número: TP-017/2014/337 ADM
--

Descripción: Servicios de supervisión de 9 obras, ubicadas en los Municipios de Veracruz y Boca del Río, para los Juegos Centroamericanos y del Caribe Veracruz 2014.
--

I. DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL AL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO:

El servicio de supervisión de 9 obras está incluido en el contrato de prestación de servicios número PS-001/2013-DGOP, dicho contrato de servicios fue celebrado con el Organismo Público Descentralizado de Servicios Tecnológicos para la Infraestructura y Obras Públicas de Veracruz (SETIOP), bajo el amparo del acuerdo de coordinación institucional celebrado entre dicho Organismo Público y la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas (SIOP), de fecha 5 de septiembre de 2013. Del total de las supervisiones se revisaron cuatro, las cuales se describen a continuación:

FALTA DE DOCUMENTACIÓN NORMATIVA:

Del contrato del servicio:

- El contrato del servicio por no haber regularizado su periodo contractual mediante análisis de precios unitarios y especificaciones del servicio.
- La comprobación del gasto, no presentan completas las facturas de pago y las instrucciones de pago del servicio.
- La bitácora de obra, debido a que no cuenta con la autorización por parte de la Secretaría de la Función Pública (SFP), para utilizar la bitácora de obra convencional en lugar de la bitácora electrónica de obra pública, asimismo no cuenta con la evidencia de la participación de supervisor de la SETIOP en su elaboración.

De las supervisiones en particular:

Número de obra	Descripción
105S1500132075	Supervisión para la construcción del centro de raqueta en la unidad deportiva Leyes de Reforma; en la localidad de Boca del Río, Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- La evidencia de la participación del supervisor externo en la obra: estimaciones de la obra supervisada números 5B y 6A, y reportes de supervisión.

Número de obra	Descripción
105S1500132076	Supervisión para la remodelación del parque recreativo Reino Mágico (patinaje); en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

- La evidencia de la participación del supervisor externo en la obra: finiquito de la obra supervisada.

Número de obra	Descripción
105S1500132077	Supervisión para la remodelación del auditorio Benito Juárez para básquet-bol; en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

- De la evidencia de la participación del supervisor externo en la obra, carece de reportes quincenales de supervisión, estimaciones de obra donde se muestre la participación de la supervisión y finiquito de obra.

Número de obra	Descripción
105S1500132068	Supervisión para la rehabilitación del estadio Luis Pirata Fuente (futbol varonil); en la localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- De la evidencia de la participación del supervisor externo en la obra: estimación de la obra supervisada número 14 y reportes de supervisión.

Observación Número: TP-017/2014/338 ADM

Descripción: Documentación fuera de norma.

Se detectó incumplimiento a la legislación aplicable en cada uno de los Fondos auditados listados a continuación, por lo que respecta a la realización de los procesos para la ejecución de las obras a cargo del Ente Fiscalizable.

DIRECCIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA URBANA

FONDO REGIONAL 2013

Número de obra	Descripción
105S1500130017	Construcción de la unidad deportiva segunda etapa; en la localidad y Municipio de Landero y Coss, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos y números generadores.

PROGRAMAS REGIONALES 2013

Número de obra	Descripción
105S1500130089	Alcantarillado sanitario en Mirador Saltillo en el Municipio de Sotepan, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de Validación por la Comisión del Agua del Estado de Veracruz (CAEV) y números generadores.
- La comprobación del gasto no cuenta con la factura de comprobación del anticipo y las cuentas por liquidar del anticipo y de la estimación de obra número 1B.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece del acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

PROGRAMA REGIONALES PAVIMENTACIÓN 2013

Número de obra	Descripción
112S2000130034	Construcción del boulevard Instituto Tecnológico, tramo: boulevard Transmítica a calle Altamira, Col. Gustavo Díaz Ordaz, en la localidad y Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de Factibilidad y Validación por la Dependencia Normativa y números generadores.
- El contrato de obra carece de fianzas de anticipo, cumplimiento y vicios ocultos.
- La comprobación del gasto no cuenta con la factura de comprobación del anticipo.

PROGRAMA REGIONALES PAVIMENTACIÓN 2013

Número de obra	Descripción
112S2000130033	Reconstrucción de pavimento hidráulico del boulevard turístico Sihuapan-Salto de Eyipantla del Km. 0+000 al Km. 8+200; en la localidad de Sihuapan, Salto de Eyipantla, en el Municipio de San Andrés Tuxtla, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de factibilidad y validación del proyecto de la Dependencia Normativa, catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, especificaciones particulares y generales y planos actualizados; presupuesto base, análisis de precios unitarios del presupuesto base, explosión de insumos del presupuesto base, programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El contrato carece de programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- Acta de suspensión temporal, no establece la fecha de reinicio de los trabajos.

FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL 2012

Número de obra	Descripción
105S1500130055	Construcción de sanitarios de taquillas, ampliación del área de guardarropa, nicho del DIF (artesanos), Casa de las Pinturas, rehabilitación de palapas, área de prensa y rehabilitación de planta de tratamiento en la localidad El Tajín del Municipio de Papantla de Olarte, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de catálogo de conceptos, números generadores, especificaciones generales y particulares, explosión de insumos y programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo.

FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL 2010

Número de obra	Descripción
105S1500120027	Construcción del mercado de Coxquihui (primera etapa), en la localidad de Coxquihui, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de la acreditación oficial de la pertenencia legal del terreno, validación del proyecto por la Dependencia Normativa, resolutive del estudio de impacto ambiental.
- El proceso de ejecución carece del convenio modificatorio por ampliación del plazo.

FONDO DE DESASTRES NATURALES

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-015/2014-DGIU-F	Reconstrucción y rehabilitación de áreas naturales protegidas "Parque Natura", en la localidad y Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de permisos, licencias, afectaciones y programas de ejecución.
- El proceso de licitación no cuenta con evidencia de la calificación y acta de adjudicación.
- El contrato de obra carece en el monto registrado, de programas de ejecución, tarjetas de precios unitarios, explosión de insumos.
- La terminación de la obra carece de acta de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (FPAISERTP 2% ISN)

Número de obra	Descripción
ADEE-075-2010-SI-DGOP	Construcción del Colector Pluvial Miguel Alemán en Veracruz (5a. etapa, del cadenamiento km. 2+690 al km. 3+750), en la localidad de Veracruz, Municipio de Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de acreditación oficial de la pertenencia legal del terreno, factibilidad y validación del proyecto por la Dependencia Normativa; resolutive del estudio de impacto ambiental, permisos, licencias y afectaciones; planos, números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, especificaciones generales y particulares, y planos actualizados de obra terminada; presupuesto base, análisis de precios unitarios y explosión de insumos del presupuesto base, y programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de la evidencia de la calificación y el acta de adjudicación.
- El proceso de contratación carece del presupuesto contratado y el análisis del factor de sobre costo.
- El proceso de comprobación del gasto carece de factura de comprobación del pago del anticipo, instrucciones de pago o transferencias electrónicas del anticipo y de las estimaciones de obra, correspondientes al ejercicio fiscal 2014.
- El proceso de terminación de la obra carece de finiquito de obra, fianza de vicios ocultos, Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y Acta de Entrega-Recepción a la dependencia normativa que la va a operar.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-006-2012	Construcción de boulevard Lázaro Cárdenas en la ciudad de Xalapa, del tramo comprendido del distribuidor vial Araucarias a la carretera 140 a la altura del poblado Banderilla (cadenamiento de 0+000 al 11+800 km.); Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de Validación por la Dependencia Normativa.
- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora y pruebas de laboratorio.

Número de obra	Descripción
LPE-019/2012-SC-DGOP	Construcción de boulevard Río Blanco-Ciudad Mendoza-Nogales; en los Municipios de Camerino Z. Mendoza, Nogales, Río Blanco, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de factibilidad y validación del proyecto por la Dependencia Normativa.
- El proceso de licitación carece de acta de adjudicación o fallo.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado.
- Las Estimaciones de obra carecen de notas de bitácora de obra.

Número de obra	Descripción
LPE-006/2011-SC-DGOP	Construcción de Boulevard de las Américas; en la localidad y Municipio de Tuxpan de Rodríguez Cano, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo, carece de factibilidad del proyecto por la Comisión del Agua del Estado de Veracruz (CAEV), presupuesto base, análisis de precios unitarios, explosión de insumos, programas propuestos de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado.
- El proceso de licitación, incumplieron con el proceso normativo y carece de presupuestos de las propuestas concursantes
- La comprobación del gasto carece de facturas de comprobación de pago 2014.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al ente.
- El monto ejercido de la obra no representa la regularización del monto cancelado.

Número de obra	Descripción
INVE-018/2013-SC-DGOP	Tercera etapa del Boulevard de acceso a la congregación Pollo de Oro del proyecto Etileno XXI en Nanchital de Lázaro Cárdenas del Rio, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de especificaciones generales y particulares.
- La comprobación del gasto, las estimaciones de obra no representan el total del monto

Número de obra	Descripción
INVE-013-2011-SC-DGOP	Construcción de albergue en las instalaciones del CREEVER; en el Municipio de Xalapa, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de planeación carece de acreditación oficial de la pertenencia legal del terreno y permisos, licencias y afectaciones.La comprobación del gasto carece de facturas de comprobación de pago 2014.

Número de obra	Descripción
LPE-005/2011-SC-DGOP	Reconstrucción de la Calzada Costa Verde (Tramo 1 del km. 0+000 al 1+290) y de la Avenida Urano (tramo 2 del km. 1+290 al km. 3+700), en la localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo no contempla adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.El convenio modificadorio no cuenta con proyecto modificado.El presupuesto contratado no exhibe de análisis del factor de sobrecosto.De la documentación comprobatoria del gasto no presentan la estimación de obra número 2B así como la instrucción de pago, notas de bitácora, reporte fotográfico, números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada de la misma.

Número de obra	Descripción
LPE-018/2012-SC-DGOP	Construcción del boulevard de acceso a la ciudad de Cosamaloapan, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proyecto ejecutivo carece de factibilidad y validación del proyecto por la Dependencia Normativa; resolutive del estudio de impacto ambiental, permisos, licencias y afectaciones; estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas CFE, TELMEX, obras inducidas) y programas de ejecución.El proceso de licitación no cuenta con acta de adjudicación o fallo.El convenio modificadorio no presenta autorización escrita de prórroga.El contrato de obra carece en el monto registrado, de programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-009-2011	Construcción del mercado de Misantla, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">El proceso de planeación carece de acreditación oficial de la pertenencia legal del terreno y permisos, licencias y afectaciones.El proyecto ejecutivo carece de factibilidad y validación del proyecto por la Dependencia Normativa; números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, de números generadores de volúmenes de obra por ejecutar.El proceso de licitación carece de acta de adjudicación o fallo.

- El convenio modificatorio en plazo carece de reprogramación de la obra y autorización escrita de prórroga.
- La comprobación del gasto carece de estimaciones de obra, facturas de pago, instrucciones de pago de las estimaciones de obra, números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada y reporte fotográfico.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-008-2011	Construcción de Teatro Municipal; en la localidad y Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, análisis de precios unitarios del presupuesto base, explosión de insumos del presupuesto base y programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Convenio modificatorio y documentos que lo justifiquen.
- La bitácora de obra se encuentra incompleta.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-022-2011	Programa de rehabilitación de vialidades interiores en la zona industrial pesada y ligera en el territorio municipal de Coatzacoalcos (reparación con concreto hidráulico de la Av. 3 y 5 en el Complejo Pajaritos), en la localidad y Municipio de Coatzacoalcos, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de permisos, licencias y afectaciones.
- El proceso de licitación no cuenta con invitación por escrito a cuando menos tres personas.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.

Número de obra	Descripción
PS-ADE-27/2012-DGOP	Elaboración de proyectos ejecutivos para obras estratégicas en zonas urbanas que detonen el desarrollo regional y fomenten la integración de las zonas metropolitanas, varios Municipios del Estado (elaboración de proyectos arquitectónicos, estructurales e instalaciones básicas, especiales y complementarias para la remodelación y ampliación del estadio Xalapeño), en el Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El proceso de planeación carece de permisos, licencias y afectaciones.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- Las estimaciones de obra carecen de bitácora de obra.
- La terminación de la obra carece de Actas de Entrega-Recepción del Contratista al ente y a la Dependencia normativa que la va a operar.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-022-2011	Programa de rehabilitación de vialidades interiores en la zona industrial pesada y ligera en el territorio municipal de Coatzacoalcos (reparación con concreto hidráulico de la avenida 3 y 5 en el Complejo Pajaritos), en la localidad y Municipio de Coatzacoalcos, Veracruz.

- El proceso de planeación carece de permisos, licencias y afectaciones.
- La comprobación del gasto carece de facturas de comprobación.

OBRA ESTATAL DIRECTA (OED 2014)

Número de obra	Descripción
11252000140037	Rehabilitación del boulevard Coatzacoalcos - Minatitlán en el tramo del km. 1+230 al km. 1+657 lado norte (tercera fase); en el Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- El proceso de planeación carece de permisos, licencias y afectaciones.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.
- Las estimaciones de obra carecen de bitácora de obra.
- La terminación de la obra carece de Actas de Entrega-Recepción del Contratista al ente y a la Dependencia normativa que la va a operar.

Número de obra	Descripción
112S2000140061	Construcción de distribuidor vial La Boticaria; localidad y Municipio de Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de factibilidad del proyecto por la Dependencia Normativa del Estado de Veracruz (CAEV), resolutive del estudio de impacto ambiental permisos, licencias y afectaciones; estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX, obras inducidas), números generadores de volúmenes de obra por ejecutar; análisis de precios unitarios del presupuesto base, explosión de insumos del presupuesto base, programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación no cuenta con dictamen de excepción a la licitación.
- De la documentación comprobatoria del gasto no exhiben factura de pago del anticipo.
- El contrato de obra carece en el monto registrado, de los programas de ejecución.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra no cuentan con notas de bitácora.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.
- El cierre administrativo carece de finiquito.

Número de servicio	Descripción
112S2000141081	Elaboración de proyecto ejecutivo y estudio de costo-beneficio para la construcción del paso vehicular (PSV) a la altura de plaza Ánimas sistema de retornos, en la localidad y Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de presupuesto total, análisis de precios unitarios, especificaciones, proceso de adjudicación, proceso de contratación, bitácora, estimaciones y finiquito del servicio; de estudios y proyecto ejecutivo: presupuesto, análisis de precios unitarios, programa de ejecución de obra, números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, especificaciones generales y particulares; planos generales y particulares; resolutive del estudio de impacto ambiental, estudios preliminares del proyecto, memoria de cálculo, memoria descriptiva, evidencia del responsable de la elaboración del proyecto, control de pago o estimaciones, diagnóstico, resultados o conclusiones, soporte, manifiesto de impacto ambiental y evidencia de la elaboración del estudio; el periodo de ejecución del proyecto se prorroga al ejercicio 2015.

FONDO DE DESASTRES NATURALES

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-001/2014-DGOP-5	Rehabilitación con asfalto y base, socavamiento de la calle prolongación Allende, entre Nacional y carretera Transísmica (254 m2), en la localidad de Oteapan del Municipio de Oteapan, Veracruz.

- La comprobación del gasto, la bitácora de obra, por no contar con la autorización de la Secretaría de la Función Pública (SFP) para ser presentada de manera convencional.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-014/2014-DGIU-F	Saneamiento y clausura de la celda actualmente en operación, construcción de una nueva celda de disposición y reconstrucción de infraestructura en general del relleno sanitario, en el Municipio de Tampico Alto, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de acreditación oficial de la pertenencia legal del terreno, validación del proyecto por la Secretaría de Medio Ambiente y por la Secretaría de Salud de Veracruz; permisos, licencias y afectaciones; estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX y obras inducidas).
- El proceso de licitación carece de evidencia de la calificación.
- El presupuesto contratado carece de análisis de precios unitarios, análisis del factor de sobrecosto y programas de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- La comprobación del gasto carece de Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP).
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
INV-019/2013-SC-DGOP	Rehabilitación con asfalto y base, daños en la carpeta asfáltica del boulevard Veracruz Medellín incluyendo hundimiento por acumulación de agua, en una longitud de 1.10 km. con un ancho de 28.00 a 18 mts. (25,300 m ²)(Reconstrucción de la vialidad puente Bicentenario las Vegas-Puente Moreno) (7,820 m ²) primera etapa, en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

- El proceso de licitación carece de evidencia de la invitación por escrito difundida por la página de internet oficial del Ente y Compranet, análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y dictamen técnico de evaluación.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- Los programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario, carecen de fecha de inicio y término de la obra.
- La terminación de la obra carece de cumplimiento de obligaciones del SAT.

Número de obra	Descripción
LPF-053/2013-SC-DGOP	Construcción de relleno sanitario, en la localidad de El Chote del Municipio de Papantla, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX, obras inducidas).
- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El presupuesto de contratado carece de análisis de factor de sobrecosto.
- La comprobación del gasto carece de Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP).
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción a la Dependencia Normativa que la va a operar y acta de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
INV-0135/2011-SC-DGOP	Rehabilitación con asfalto base y sub-base daños en la carpeta asfáltica de las calles principales Paseo los Juncos, Paseo Floresta Oriente, Paseo Floresta Norte, Paseo Floresta Poniente, Paseo Floresta Sur del Fracc. Floresta (4,434 m ³) (cuarto tramo 390.43 m ³), en la localidad de Veracruz, del Municipio de Veracruz.

- El proceso de licitación carece de oficios de invitación a participar en la licitación por escrito y en la página de Compranet, análisis de las propuestas (cuadro comparativo), presupuestos de las propuestas concursantes, dictamen técnico de evaluación, actas de presentación de propuestas (técnica y económica), adjudicación o fallo, visita de obra y junta de aclaraciones y cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El proceso de contratación, el convenio carece de dictamen técnico y reprogramación.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto, programas contratados de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario, y el análisis de precios unitarios se encuentra incompleto.

- La comprobación del gasto, carece de pruebas de laboratorio, números generadores y croquis de ubicación, reporte fotográfico y oficio de autorización de la Secretaría de la Función Pública (SFP) para presentar la bitácora de obra de manera convencional.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción a la Dependencia Normativa que la va a operar y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

CONVENIO DE SUBSIDIO PARA EL FORTALECIMIENTO PENITENCIARIO DEL ESTADO 2010

Número de obra	Descripción
107S1100130001.13	Supervisión de la obra construcción del Centro de Prevención y Readaptación Social de Veracruz 1a. etapa (tercera y cuarta asignación), en el Municipio de Medellín de Bravo, Veracruz.

- La comprobación del gasto carece de Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP), números generadores de volúmenes de obra ejecutada, reporte fotográfico de estimaciones de obra y reportes de supervisión.

PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO PARA LA INFRAESTRUCTURA Y SEGURIDAD DE LOS ESTADOS 2012 (PROFISE 2012)

Número de obra	Descripción
107S1100120002	Construcción del Centro de Prevención y Readaptación Social de Veracruz 1a. etapa, en el Municipio de Medellín de Bravo, Veracruz.

- La comprobación del gasto, la bitácora de obra carece de la autorización por la Secretaría de la Función Pública (SFP) para presentarla de manera convencional.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra y fianza de vicios ocultos.
- La terminación de la obra carece de Actas de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y a la Dependencia Normativa que la va a operar y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones.

Número de obra	Descripción
105S1500120053	Construcción de un cuartel militar móvil modelo "M" incluyendo su equipamiento, en la localidad y Municipio de Tempoal, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de catálogo de conceptos, números generadores, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, asignación presupuestal para la ejecución de la obra (OED-POA) autorizado por la SEFIPLAN, aprobación de disponibilidad presupuestal conforme a la cédula técnica programática (OED-PROG), factibilidad y validación del proyecto por la Dependencia Normativa, resolutive del estudio de impacto ambiental, permisos, licencias y afectaciones; estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX, obras

- inducidas); análisis de precios unitarios del presupuesto base, programas propuestos del proyecto ejecutivo de mano de obra, maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de evidencia de la calificación y cumplimiento de obligaciones del SAT.
 - El proceso de contratación, el convenio modificatorio carece de proyecto modificado.
 - El presupuesto contratado carece de análisis de precios unitarios y análisis del factor de sobrecosto.
 - La comprobación del gasto carece de factura de comprobación de pago del anticipo, pruebas de laboratorio, oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública.
 - El cierre administrativo carece de finiquito.
 - La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente, a la Dependencia Normativa que la va a operar y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

PROGRAMA REGIONALES 2013 (PROREG 2013)

Número de obra	Descripción
105S1500130091	Construcción de circuito Antorchita Lomas Verdes auditorios Salvador Díaz Mirón - Reserva territorial Santa Bárbara con concreto hidráulico y obras complementarias en Xalapa, en la localidad y Municipio de Xalapa, Veracruz.

- La comprobación del gasto, debido a que carece de facturas de pago y cuentas por liquidar.
- El convenio modificatorio en monto y plazo carece de dictamen técnico y autorización de prórroga.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS REMANENTES (FAFEF R 2012)

Número de obra	Descripción
105S1500130080	Construcción del Parque Urbano del DIF Estatal, en el Municipio de Perote, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, resolutive del estudio de impacto ambiental, permisos, licencias, afectaciones y programas propuestos de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de acta de visita de obra.
- La comprobación del gasto carece de factura de pago del anticipo y la bitácora de obra carece de fecha de término.
- La terminación de obra carece de finiquito de obra y Actas de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y a la Dependencia Normativa que la va a operar.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (FPAISERTP 2% ISN)

Número de obra	Descripción
FPAISN-SEDESOL-01/A/11	Construcción del Boulevard de La Luz acceso a la ciudad de Córdoba, en la localidad y Municipio de Córdoba, Veracruz.

- La comprobación del gasto, debido a que carece de instrucciones de pago y bitácora de obra pública.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).

Número de obra	Descripción
ADEE-008-2010-SC-DGOP	Mantenimiento carretero urbano en varios Municipios del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

- El proyecto carece de planos, asignación presupuestal para la ejecución de la obra, permisos, licencias, afectaciones, catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra, especificaciones generales y particulares, planos actualizados y programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de contratación carece de presupuesto contratado, análisis de precios unitarios, análisis del factor de sobrecosto y programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y equipo complementario.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-024-2011	Habilitación de las oficinas del DIF Estatal en el Museo de Transporte; en la localidad y Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de asignación presupuestal para la ejecución de la obra, permisos, licencias, afectaciones, catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, el presupuesto base carece de catálogo de conceptos, análisis de precios unitarios y explosión de insumos y programas propuestos de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- La licitación carece de dictamen de excepción a la licitación y cumplimiento de obligaciones del SAT.
- El proceso de contratación carece de presupuesto contratado, análisis de precios unitarios, análisis del factor de sobrecosto; y programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y/o equipo complementario.
- El convenio modificatorio carece de presupuesto y reprogramación.
- La comprobación del gasto carece de factura de comprobación de pago de anticipo, estimaciones de obra números 4 y 8; facturas de comprobación de pago 2014.
- La terminación de obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.

Número de obra	Descripción
INVE-044/2011- SC-DGOP	Construcción de Boulevard de acceso a la congregación de Pollo de Oro, complementario al proyecto industrial de Etileno XXI (primera etapa); en el Municipio de Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de asignación presupuestal para la ejecución de la obra, aprobación de disponibilidad presupuestal, factibilidad del proyecto por la Comisión del Agua del Estado de Veracruz (CAEV), permisos, licencias y afectaciones, estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX, obras inducidas), números generadores de volúmenes de obra por ejecutar; presupuesto base, y programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de oficios de invitación a participar en la licitación por escrito, actas de presentación de propuestas (técnica y económica), adjudicación o fallo, visita de obra y junta de aclaraciones, análisis de las propuestas (cuadro comparativo), presupuestos de las propuestas concursantes, dictamen técnico de evaluación y cumplimiento de las obligaciones del SAT.
- El proceso de contratación carece de convenio modificatorio en monto y documentos que lo justifiquen: dictamen técnico, presupuesto, reprogramación, proyecto modificado, autorización escrita de prórroga, autorización escrita de volúmenes adicionales y precios unitarios extraordinarios; presupuesto contratado, análisis de precios unitarios y análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado; y programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y/o equipo complementario.
- La comprobación del gasto carece de factura de comprobación de pago del anticipo y facturas de comprobación de pago 2014, reporte fotográfico, bitácora de obra y pruebas de laboratorio.
- La terminación de obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.

Número de obra	Descripción
INVE-091/2012-SC- DGOP	Segunda etapa del boulevard de acceso a la congregación Pollo de Oro del proyecto Etileno XXI en Nanchital de Lázaro Cárdenas del Río, Veracruz.

- La comprobación del gasto, debido a que carece de facturas de pago del ejercicio 2014.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP) y se presenta incompleta.

Número de obra	Descripción
ADEE-031/2012- SC-DGOP	Mantenimiento carretero urbano; en el Municipio de Córdoba, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de asignación presupuestal para ejecución de la obra, aprobación de disponibilidad presupuestal, catálogo de conceptos, números generadores, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, y programas propuestos del

proyecto ejecutivo de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.

- El proceso de licitación carece de evidencia de la calificación y acta de adjudicación.
- El proceso de contratación carece de los documentos que justifican los convenios modificatorios: dictamen técnico, presupuesto, reprogramación, proyecto modificado, autorización escrita de prórroga, autorización escrita de volúmenes adicionales y/o precios unitarios extraordinarios; análisis de los precios unitarios y análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado; y programas contratados de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- La comprobación del gasto carece de facturas e instrucciones de pago 2014.

Número de obra

Descripción

SEDESOL-011-2011 Construcción de laguna regularizadora El Chirimoyo (complemento de colector pluvial intercolonias); en el Municipio de Orizaba, Veracruz.

- El proceso de planeación por no presentar la aprobación presupuestal para la ejecución de la obra, aprobación de disponibilidad presupuestal, acreditación oficial de la pertenencia legal del terreno, permisos, licencias y afectaciones.
- El proyecto ejecutivo carece de planos, catálogo de conceptos, números generadores, especificaciones generales y particulares, tarjetas de análisis de precios unitarios, validación del proyecto por la Dependencia Normativa, resolutive del estudio de impacto ambiental y estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX, obras inducidas).
- El proceso de licitación carecen de invitación por escrito y acta de adjudicación o fallo. El convenio modificatorio carece de los documentos que justifican los convenios en monto y plazo, reprogramación, proyecto modificado y autorización escrita de prórroga.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto.
- El contrato de obra carece de programa de ejecución de obra.
- Las estimaciones de obra carecen de números generadores y croquis de ubicación, reporte fotográfico y facturas de comprobación de pago 2014.

Número de obra

Descripción

LPE-007/2012-SC-DGOP Pavimentación de Boulevard Insurgentes, en la localidad de Perote del Municipio de Perote, Veracruz.

- El proceso de licitación carece de invitación por escrito a la licitación por COMPRANET, presupuestos de las propuestas concursantes y acta de adjudicación o fallo; análisis de precios unitarios y explosión de insumos del presupuesto base; y programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario, carecen de firma del personal que elaboró los documentos.
- El proceso de contratación carece de los documentos que justifican el convenio modificatorio: dictamen técnico y autorización escrita de prórroga; y análisis del factor de sobrecosto.
- La contratación de obra, las instrucciones de pago y facturas de pago, carecen del sello de operado en el ejercicio fiscal 2014.

existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX.

- El convenio modificatorio carece de proyecto modificado.
- El contrato de obra carece de presupuesto, tarjetas de precios unitarios y programas contratados de suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- Las estimaciones de obra carecen de instrucciones de pago No. 5, 2A, 6, 7, 3A y estimación finiquito.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción a la Dependencia Normativa que la va a operar.

Número de obra

Descripción

SEDESOL-005-2011 Construcción de pavimento de concreto hidráulico en calle 20 de Noviembre en Ejido Estero del Ídolo, en el Municipio de Álamo Temapache, Veracruz.

- El proceso de planeación por no presentar la asignación presupuestal para la ejecución de la obra.
- El proyecto ejecutivo carece de factibilidad del proyecto por la Dependencia Normativa, presupuesto base y explosión de insumos del presupuesto base.
- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El convenio modificatorio carece de proyecto modificado.
- El contrato de obra carece de programas de ejecución, fianza de anticipo y la de cumplimiento no se encuentra legible
- El cierre administrativo de la obra por no presentar finiquito de obra.
- Las estimaciones de obra carecen de instrucciones y facturas de pago, además del sello de operado en el ejercicio fiscal 2014.

Número de obra

Descripción

007/2008-SPE-DGOP Construcción del sistema de alcantarillado de aguas negras en el Municipio de Tenampa, Veracruz.

- El proceso de planeación por no presentar la aprobación presupuestal para la ejecución de la obra, aprobación de disponibilidad presupuestal y acreditación oficial de la pertenencia legal del terreno.
- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, especificaciones particulares y planos actualizados, así como factibilidad, validación del proyecto por la Dependencia Normativa y el resolutivo del estudio de impacto ambiental, permisos, licencias y afectaciones; estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra.
- El proceso de licitación el oficio de invitación difundido en la página del Ente o en COMPRANET.
- El convenio modificatorio carece de proyecto modificatorio en plazo y los documentos que lo justifiquen: dictamen técnico, presupuesto, reprogramación, proyecto modificado autorización escrita de volúmenes adicionales y/o precios unitarios extraordinarios y factura de comprobación de pago del anticipo.

- El contrato de obra carece de presupuesto, tarjetas de precios unitarios y programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- Las estimaciones de obra carecen de facturas de pago y estimaciones de obra números 4, 1A, 5, 8, 4A, y 1B; instrucciones de pago y estimaciones de obra números 4, 5, 9, 1A, 2A, 5A y 1B; reporte fotográfico de la estimación de obra número 1, notas de bitácora; así mismo, carecen del sello de operado en el ejercicio fiscal 2014 y sus fechas de elaboración corresponden al año 2008 y 2009.
- El cierre administrativo de la obra por no presentar finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta Entrega-Recepción del Contratista al Ente y a la Dependencia Normativa (partida eléctrica).

Número de obra	Descripción
PS-ADE-026/2012-DGOP	Elaboración de proyectos ejecutivos para obras estratégicas en zonas urbanas que detonen el desarrollo regional y fomenten la integración de las zonas metropolitanas, varios Municipios del Estado (elaboración de proyecto ejecutivo para la construcción del mercado cultural "Tajín" en la localidad de El Tajín, Municipio de Papantla, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra, especificaciones generales y particulares, presupuesto base, análisis de precios unitarios del presupuesto base, programa propuesto de ejecución de obra, validación y factibilidad del proyecto por la Dependencia Normativa, resolutive del estudio de impacto ambiental, estudios preliminares, memoria de cálculo y descriptiva y evidencia del responsable de la elaboración del proyecto.
- El preliminar del servicio carece de análisis de precios unitarios, especificaciones y el proceso de adjudicación y contratación.
- La comprobación del gasto carece de facturas de pago, estimaciones y bitácora del servicio.
- El cierre administrativo carece de finiquito del servicio.

Número de obra	Descripción
PS-ADE-020/2012-DGOP	Elaboración de proyectos ejecutivos para obras estratégicas en zonas urbanas que detonen el desarrollo regional y fomenten la integración de zonas metropolitanas, varios Municipios del Estado (Elaboración de proyecto ejecutivo del auditorio de voley ball en la ciudad de Córdoba), en el Municipio de Córdoba, Veracruz.

- El alcance del servicio carece de especificaciones generales y particulares, planos generales y actualizados, memorias de cálculo y descriptiva.
- La comprobación del gasto carece de oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El cierre administrativo carece de finiquito.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-016-2011	Proyecto ejecutivo del distribuidor vial de la Av. Lázaro Cárdenas hacia la Av. Adolfo Ruíz Cortines y Av. Xalapa del entronque denominado Las Galaxias, en el Municipio de Xalapa.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, análisis de precios unitarios del presupuesto base, memorias de cálculo y descriptiva.
- La comprobación del gasto carece de facturas correspondientes al ejercicio fiscal 2014.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-022-2011	Programa de rehabilitación de vialidades interiores en la zona industrial pesada y ligera en el territorio municipal de Coatzacoalcos (vialidad No. 2 y No. 4, con concreto armado, en la zona industrial Pajaritos).

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, análisis de precios unitarios del presupuesto base, memorias de cálculo y descriptiva.
- La comprobación del gasto carece de facturas correspondientes al ejercicio fiscal 2014.

OBRA ESTATAL DIRECTA (OED 2014)

Número de obra	Descripción
112S2000140054	Construcción del camino de acceso al Tecnológico, en la localidad y Municipio de Huatusco, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de factibilidad y validación del proyecto por la Dependencia Normativa; estudio de evaluación socioeconómica, resolutive del estudio de impacto ambiental, permisos, licencias y afectaciones; estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX, obras inducidas), presupuesto base, análisis de precios unitarios, explosión de insumos, programas propuestos de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación por no cumplir el procedimiento normativo.
- El convenio modificatorio carece de endoso de la fianza de cumplimiento.
- El contrato de obra carece de fianzas de cumplimiento y vicios ocultos; inscripción al padrón de Contratistas de la SEFIPLAN, presupuesto contratado, análisis de precios unitarios del presupuesto contratado, programas contratados de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El cierre administrativo de la obra carece de finiquito de obra.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.
- Los convenios modificatorios carecen de las firmas del Director General de la Dependencia Ejecutora y del Representante de la Empresa Contratista.

Número de obra	Descripción
112S2000140072	Construcción de Cuartel Militar (construcción de unidad de servicios, cocina-comedor y remodelación de comandancia en la base las Bajadas de la SEMAR), en la localidad y Municipio de Veracruz. <ul style="list-style-type: none">▪ El proceso de contratación carece de aprobación de disponibilidad presupuestal conforme a la cedula técnica programática (OED-PROG).▪ El proyecto ejecutivo carece de acreditación oficial de pertenencia legal del terreno; factibilidad y validación por la Dependencia Normativa; resolutive del estudio de impacto ambiental, permisos, licencias y afectaciones; números generadores de volúmenes de obra por ejecutar; presupuesto base, análisis de precios unitarios del presupuesto base, explosión de insumos del presupuesto base, programas propuestos de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.▪ El proceso de licitación carece de evidencia de la calificación del presupuesto adjudicado.▪ El contrato de obra carece de documentos que justifiquen los convenios; dictamen técnico, autorización escrita de prórroga y análisis del factor de sobrecosto del presupuesto contratado.▪ Las estimaciones de obra carecen de factura de comprobación de pago del anticipo y bitácora de obra.▪ El cierre administrativo carece de finiquito de obra.▪ La terminación de la obra carece de Actas de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y a la Dependencia Normativa que la va a operar.

SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-024/2014-DGOP	Construcción de la primera etapa de la modernización del World Trade Center de Boca del Rio, en la localidad y Municipio de Boca del Rio, Veracruz. <ul style="list-style-type: none">▪ El proceso de contratación carece de aprobación de disponibilidad presupuestal conforme a la cedula técnica programática (OED-PROG).▪ El proyecto ejecutivo carece de factibilidad y validación por la Dependencia Normativa; estudio de evaluación socioeconómica, resolutive del estudio de impacto ambiental, estudio de líneas existentes localizadas en el contorno de la obra (ductos de PEMEX, líneas de CFE, TELMEX, obras inducidas) del presupuesto base: presupuesto, análisis de precios unitarios, explosión de insumos y programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.▪ El proceso de licitación carece de evidencia de la calificación y acta de adjudicación; asimismo carece del cumplimiento de obligaciones del SAT.▪ El contrato de obra carece del presupuesto contratado: análisis de precios unitarios, análisis del factor sobrecosto y programas de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.

Número de obra	Descripción
SIOP-PS-PF-018/2014-DGIU	Proyecto ejecutivo Centro Regional para la Observación de las aves en Chichicaxtle, en el Municipio de Puente Nacional, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de presupuesto base, análisis de precios unitarios del presupuesto base, validación y factibilidad del proyecto por la Dependencia Normativa; resolutorio de impacto ambiental y evidencia del responsable de la elaboración del proyecto.
- La contratación del servicio carece de presupuesto total, análisis de precios unitarios, proceso de adjudicación y Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP).
- El cierre administrativo carece de finiquito del servicio.
- La comprobación del gasto carece de cuentas por liquidar.

INFRAESTRUCTURA URBANA PARA LOS JUEGOS CENTROAMERICANOS Y DEL CARIBE (CENTROCAVER) 2012

Número de obra	Descripción
105S1500120098	Construcción del centro de raqueta en la unidad deportiva Leyes de Reforma (raquetbol-squash) incluye terminación de obra; en la localidad de Boca del Río, Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- El convenio modificadorio carece de dictamen técnico.
- El presupuesto de obra contratado carece de los programas de suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- Las estimaciones de obra carecen de bitácora electrónica de obra pública (BEOP)
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato.

Número de obra	Descripción
105S1500120099	Remodelación parque recreativo "Reino Mágico" (patinaje); en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

Del primer contrato:

- El proceso de ejecución de obra no muestra convenio de terminación anticipada de la obra.

Del segundo contrato:

- El proyecto ejecutivo carece de catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, especificaciones generales y particulares, planos actualizados, programas propuestos del proyecto ejecutivo de ejecución de obra, suministro de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo complementario.
- La documentación comprobatoria del gasto no presenta instrucción de pago de la estimación de obra No. 2A, con números generadores, reporte fotográfico y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada.
- Las estimaciones de obra no presentan pruebas de laboratorio.

- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO DEPORTIVO EN EL ESTADO DE VERACRUZ (FIDEICOMISO)

Número de obra	Descripción
SIO-OP-PF-025/ 2014-DGOP	Construcción del palco presidencial en el estadio Luis Pirata Fuente, localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de planos.
- El proceso de licitación carece de evaluación detallada de la propuesta.
- La comprobación del gasto no cuenta con la factura de comprobación de pago del anticipo e instrucción de pago correspondiente a la estimación de obra No. 1.
- Las estimaciones de obra carecen de notas de bitácora.
- La terminación de la obra carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
SIO-OP-PF- 028/2014-DGOP	Rehabilitación gimnasio El Mexicano, en la localidad de Córdoba del Municipio de Córdoba, Veracruz.

- El proceso de ejecución carece de bitácora electrónica de obra pública (BEOP).
- El proceso de comprobación del gasto carece de finiquito de obra.
- El proceso de terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

FONDO INFRAESTRUCTURA PARA EL ESTADO DE VERACRUZ (INFRAVER) 2012

Número de obra	Descripción
105S1500120103	Rehabilitación de la Unidad Deportiva Hugo Sánchez Márquez (futbol femenino); en la localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- El proceso de licitación por carecer de los presupuestos de las propuestas concursantes.
- La comprobación del gasto ya que no presentan facturas e instrucciones de pago de estimaciones de obra.

Número de obra	Descripción
105S1500120104	Adecuación de cancha de entrenamiento futbol 1 en el parque Recreativo Reino Mágico (futbol-femenil); en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de oficio de factibilidad y validación del proyecto de la instalación del transformador tipo pedestal de 100 KVA'S y del cableado eléctrico por parte de la Comisión Federal de Electricidad; planos, números generadores de volúmenes de obra por ejecutar y especificaciones generales y particulares.
- El proceso de licitación carece de los presupuestos de las propuestas concursantes, el acta de visita al sitio de la obra y el cumplimiento de las obligaciones del SAT.
- El proceso de contratación carece de la factura de comprobación de pago del anticipo y la instrucción de pago de la misma y análisis del factor de sobrecosto.
- Las estimaciones de obra carecen de instrucciones de pago (estimaciones 6B y 7B), números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada, junto con reporte fotográfico.
- el monto indicado como ejercido es mayor al pagado en las estimaciones de obra.

Número de obra	Descripción
105S1500120106	Proyecto integral de la rehabilitación del estadio "Luis Pirata Fuente" (futbol varonil) en la localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz.(elaboración de proyecto ejecutivo y construcción de obra).

- El proceso de licitación, el análisis de las propuestas (cuadro comparativo) y comprobación de pago del anticipo, se encuentran incompletos, además carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El convenio modificatorio carece de dictamen técnico de evaluación, endoso de la fianza de cumplimiento, proyecto modificado, autorización escrita de volúmenes adicionales y/o precios unitarios extraordinarios.
- La comprobación del gasto, en las estimaciones de obra faltan: instrucciones de pago, números generadores y croquis de ubicación de volúmenes de obra ejecutada, reporte fotográfico, notas de la bitácora electrónica de obra pública (BEOP), pruebas de laboratorio y firmas.
- La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción a la Dependencia Normativa que la va a operar y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Número de obra	Descripción
105S1500132068	Supervisión para la rehabilitación del estadio Luis Pirata Fuente (fútbol varonil); en la localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- La contratación del servicio no cuenta con especificaciones del servicio, bitácora electrónica de obra pública (BEOP), facturas de pago y cuentas por liquidar del anticipo y estimaciones No. 5, 6 y finiquito, así como evidencia del responsable técnico, tal como cédula profesional.
- De la evidencia de la participación del supervisor externo en la obra: estimación de la obra supervisada número 14 y reportes de supervisión.

PROGRAMA NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y LA DELINCUENCIA (PRONAPRED) 2014

Número de obra	Descripción
112S2000140062	Rehabilitación y ampliación de la unidad deportiva Hortalizas, Veracruz, Veracruz. Rehabilitación de complejo deportivo; en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ El proyecto ejecutivo carece de planos, catálogo de conceptos, números generadores, especificaciones generales y particulares y explosión de insumos.▪ El proceso de licitación carece de invitación a participantes y cumplimiento de las obligaciones del SAT.▪ La comprobación del gasto no cuenta con factura e instrucción de pago de la estimación de obra No. 1ª.▪ La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

PROGRAMAS REGIONALES (PROREG) 2013

Número de obra	Descripción
105S1500130090	Construcción de Centro Deportivo en la colonia Reserva Vergara Tarimoya en Veracruz, en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz, Veracruz.
	<ul style="list-style-type: none">▪ Las estimaciones carecen de pruebas de laboratorio y notas de bitácora.▪ La terminación de la obra carece de Actas de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.▪ La bitácora de obra pública no presenta oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública expedido por la Secretaría de la Función Pública.

INFRAESTRUCTURA URBANA PARA LOS JUEGOS CENTROAMERICANOS Y DEL CARIBE (CENTROCAVER) 2012

Número de obra	Descripción
105S1500120100	Remodelación del Auditorio Benito Juárez sede de basquetbol en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de números generadores de volúmenes de obra por ejecutar, especificaciones particulares y planos actualizados.
- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes y acta de visita de obra.
- La terminación de la obra carecen de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO DEPORTIVO EN EL ESTADO DE VERACRUZ

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-024/ 2014-DGOP	Construcción de obra exterior complementaria del velódromo, localidad de Xalapa del Municipio de Xalapa, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de asignación presupuestal para la ejecución de la obra, presupuesto base análisis de precios unitarios y explosión de insumos y programas propuestos de ejecución de obra, materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de la evidencia de calificación.
- La comprobación del gasto carece de oficio de autorización para la excepción del uso de la Bitácora Electrónica de Obra Pública (BEOP) expedido por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- El cierre administrativo carece de acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones.

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-027/ 2014-DGOP	Habilitación, operación, montaje y desmontaje de la pista de remo temporal en el brazo del Río Jamapa, en el Municipio de Boca del Río, Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de aprobación de disponibilidad presupuestal conforme a la cédula técnica programática, catálogo de conceptos, números generadores de volúmenes de obra, especificaciones generales y particulares, planos actualizados y los programas propuestos de ejecución de obra, materiales de obra, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario, no presentan fechas de inicio y término.
- El proceso de licitación carece de evidencia de la calificación y acta de adjudicación.
- El presupuesto de contratación carece de programas contratados de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente.

FONDO INFRAESTRUCTURA PARA EL ESTADO DE VERACRUZ (INFRAVER) 2012

Número de obra	Descripción
105S1500120102	Rehabilitación estadio de la unidad deportiva (Carlos Serdán) (softbol), en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de ejecución de obra, materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación carece de invitación por escrito difundida en COMPRANET, Presupuestos de las propuestas concursantes y dictamen técnico de evaluación.

Segundo contrato:

- El proceso de licitación carece de evidencia de la calificación; proyecto modificado, autorización escrita de prórroga.
- El contrato de obra carece de análisis de precios unitarios.
- El presupuesto contratado carece de análisis del factor de sobrecosto y programas de materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- Las estimaciones de obra carecen de pruebas de laboratorio.

Número de obra	Descripción
105S1500120105	Adecuación de cancha de entrenamiento futbol 2 en la unidad deportiva Leyes de Reforma (futbol varonil); en la localidad de Boca del Rio, del Municipio de Boca del Rio Veracruz.

- El proyecto ejecutivo carece de presupuesto base, análisis de precios unitarios y explosión de insumos, programas propuestos de ejecución de obra, materiales, mano de obra y maquinaria y/o equipo complementario.
- El proceso de licitación no presenta evidencia de haber difundido en la página de CompraNet la convocatoria y de presupuestos de las propuestas concursantes.
- El proceso de contratación carece de endoso de la fianza de cumplimiento.
- El cierre administrativo carece de finiquito.
- La terminación de la obra carece de Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

OBRA ESTATAL DIRECTA (OED) 2014

Número de obra	Descripción
112S2000140056	Instalaciones eléctricas en el velódromo de Xalapa, en la localidad de Xalapa del Municipio de Xalapa.

- El proyecto ejecutivo carece de factibilidad y validación del proyecto por la Dependencia Normativa.
- El proceso de licitación carece de presupuestos de las propuestas concursantes.
- La comprobación del gasto carece de las pruebas de laboratorio.
- El cierre administrativo carece de finiquito de obra.

- La terminación de obra carece de finiquito de obra, Acta de Entrega-Recepción del Contratista al Ente y acta administrativa de extinción de derechos y obligaciones pactados en el contrato de obra pública.

Observación Número: TP-017/2014/339 ADM

Descripción: Situación Física.

Se detectó incumplimiento en la ejecución de las obras siguientes a cargo del Ente Fiscalizable.

DIRECCIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA URBANA

FONDO REGIONAL 2013

Número de obra	Descripción
105S1500130017	Construcción de la unidad deportiva segunda etapa; en la localidad y Municipio de Landero y Coss, Veracruz.

- SIN EJECUTAR, no se ha realizado el pago del anticipo.

PROGRAMA REGIONALES PAVIMENTACIÓN 2013

Número de obra	Descripción
112S2000130034	Construcción del boulevard Instituto Tecnológico, tramo: boulevard Transísmica a calle Altamira, Col. Gustavo Díaz Ordaz, en la localidad y Municipio de Minatitlán, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, por lo que se determina para seguimiento del Órgano de Control Interno.

Número de obra	Descripción
112S2000130033	Reconstrucción de pavimento hidráulico del boulevard turístico Sihuapan-Salto de Eyipantla del km. 0+000 al km. 8+200; en la localidad de Sihuapan, Salto de Eyipantla, en el Municipio de San Andrés Tuxtla, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, por lo que se determina para seguimiento del Órgano de Control interno.

FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL 2010

Número de obra	Descripción
105S1500120027	Construcción del mercado de Coxquihui (primera etapa), en la localidad de Coxquihui, Veracruz.

- SIN TERMINAR, por falta de ejecución de las partidas de "Estructura planta alta", "Estructura planta cubierta de servicios" y "Estructuras planta de cubiertas", por lo que se determina para seguimiento del Órgano de Control Interno.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (FPAISERTP 2% ISN)

- | Número de obra | Descripción |
|--|--|
| SEDESOL-006-2012 | Construcción de boulevard Lázaro Cárdenas en la ciudad de Xalapa, del tramo comprendido del distribuidor vial Araucarias a la carretera 140 a la altura del poblado Banderilla (cadenamiento de 0+000 al 11+800 km.); Municipio de Xalapa. |
| <ul style="list-style-type: none">MALA CALIDAD POR DEFICIENCIAS TÉCNICAS, presenta agrietamientos, fracturas y despostillamiento entre juntas, ubicadas entre el km. 2+800 y el km. 3+300. | |
| Número de obra | Descripción |
| LPE-019/2012-SC-DGOP | Construcción de boulevard Río Blanco-Ciudad Mendoza-Nogales; en los Municipios de Camerino Z. Mendoza, Nogales, Río Blanco, Veracruz. |
| <ul style="list-style-type: none">SUSPENDIDA de forma irregular, de acuerdo al acta de suspensión temporal de fecha 31 de julio de 2012, sin fecha específica de reanudación. | |
| Número de obra | Descripción |
| LPE-005/2011-SC-DGOP | Reconstrucción de la Calzada Costa Verde (Tramo 1 del km. 0+000 al 1+290) y de la Avenida Urano (tramo 2 del km. 1+290 al km. 3+700), en la localidad de Boca del Río del Municipio de Boca del Río, Veracruz. |
| <ul style="list-style-type: none">SIN TERMINAR, sin fuerza de trabajo, faltan los trabajos del tramo 2 sobre la avenida Urano. | |
| Número de obra | Descripción |
| LPE-018/2012-SC-DGOP | Construcción del boulevard de acceso a la ciudad de Cosamaloapan, Veracruz. |
| <ul style="list-style-type: none">SIN TERMINAR, debido a que faltan trabajos en las partidas de terracerías, terraplenes, desmantelamiento, muro mecánicamente estabilizado, guarniciones, banquetas, instalaciones eléctricas, señalamientos, trabajos en entronque de autopista, muro de tierra armada y pavimentos. | |
| Número de obra | Descripción |
| SEDESOL-008-2011 | Construcción de Teatro Municipal; en la localidad y Municipio de Minatitlán, Veracruz. |
| <ul style="list-style-type: none">SIN TERMINAR Y ABANDONADA, no se encontró personal laborando y sólo se encontró el suministro de pilotes de concreto. | |

Número de obra	Descripción
LPE-007/2012-SC-DGOP	Pavimentación de Boulevard Insurgentes, en la localidad de Perote del Municipio de Perote, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, por no contar con adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.

Número de obra	Descripción
LPE-0100/2011-SC-DGOP	Remodelación de imagen urbana (Malecón de Tuxpan, Veracruz.).

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, no contemplaron las adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.

Número de obra	Descripción
SEDESOL-005-2011	Construcción de pavimento de concreto hidráulico en calle 20 de Noviembre en Ejido Estero del Ídolo, en el Municipio de Álamo Temapache, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, no contemplaron las adecuaciones de espacios públicos para personas con capacidades diferentes.

Número de obra	Descripción
007/2008-SPE-DGOP	Construcción del sistema de alcantarillado de aguas negras en el Municipio de Tenampa, Veracruz.

FALTA DE OPERACIÓN DE OBRA CONCLUIDA, a la fecha de revisión física de la obra, la planta de tratamiento de aguas residuales no opera, por falta de mantenimiento por el Organismo Operador. LPE-007/2012-SC-DGOP.

FONDO DE DESASTRES NATURALES

Número de obra	Descripción
LPF-053/2013-SC-DGOP	Construcción de relleno sanitario, en la localidad de El Chote del Municipio de Papantla, Veracruz.

- FALTA DE OPERACIÓN DE OBRA CONCLUIDA, carece de un camino de acceso oficial así como el equipamiento de bombeo para su funcionamiento, trabajos cuya ejecución corresponden al H. Ayuntamiento Constitucional de Papantla, Veracruz., que es quién la va a operar.

PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO PARA LA INFRAESTRUCTURA Y SEGURIDAD DE LOS ESTADOS 2012 (PROFISE 2012)

Número de obra	Descripción
107S1100120002	Construcción del Centro de Prevención y Readaptación Social de Veracruz 1a. etapa, en el Municipio de Medellín de Bravo, Veracruz.

- SIN TERMINAR Y ABANDONADA, ya que solo se tiene parte de la barda perimetral, área de preliberados y movimientos de tierra y no se encontró fuerza de trabajo.

OBRA ESTATAL DIRECTA (OED 2014)

Número de obra	Descripción
112S2000140072	Construcción de Cuartel Militar (construcción de unidad de servicios, cocina-comedor y remodelación de comandancia en la base las Bajadas de la SEMAR), en la localidad y Municipio de Veracruz.

- EN PROCESO CON ATRASO, se encontró fuerza de trabajo ejecutando actividades con periodo contractual vencido.

SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-024/2014-DGOP	Construcción de la primera etapa de la modernización del World Trade Center de Boca del Rio, en la localidad y Municipio de Boca del Rio, Estado de Veracruz.

- SIN INICIAR, existe convenio de terminación anticipada donde se indica que el Contratista no ejecutó ningún trabajo con cargo al contrato de obra.

INFRAESTRUCTURA URBANA PARA LOS JUEGOS CENTROAMERICANOS Y DEL CARIBE (CENTROCAVER) 2012

Número de obra	Descripción
105S1500120099	Remodelación parque recreativo "Reino Mágico" (patinaje); en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

- SIN TERMINAR, existen trabajos contratados sin ejecutar, a causa de la terminación anticipada de la obra, respecto a la situación administrativa de la obra, dado que el monto corresponde a años anteriores, se entera para seguimiento \$9'206,793.46, para la recuperación del anticipo no amortizado, derivado del proceso de terminación anticipada del contrato.

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO DEPORTIVO EN EL ESTADO DE VERACRUZ

Número de obra	Descripción
SIOP-OP-PF-028/2014-DGOP	Rehabilitación gimnasio El Mexicano, en la localidad de Córdoba del Municipio de Córdoba, Veracruz.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRA CONCLUIDA, ya que en el gimnasio existen filtraciones y escurrimientos que van al interior de la cancha.

FONDO INFRAESTRUCTURA PARA EL ESTADO DE VERACRUZ (INFRAYER) 2012

Número de obra	Descripción
105S1500120104	Adecuación de cancha de entrenamiento futbol 1 en el parque Recreativo Reino Mágico (futbol-femenil); en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz, Veracruz.

- SIN TERMINAR, ya que faltó por ejecutar metros cuadrados de barandal de concreto en el área de gradas; de igual manera se detectó que en una de las canchas de entrenamiento ya no existe en la parte central de la misma pasto en rollo, debido a un inadecuado mantenimiento del mismo.

PROGRAMA NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA Y LA DELINCUENCIA (PRONAPRED) 2014

Número de obra	Descripción
112S2000140062	Rehabilitación y ampliación de la unidad deportiva Hortalizas, Veracruz, Veracruz. Rehabilitación de complejo deportivo; en la localidad de Veracruz del Municipio de Veracruz.

- SUSPENDIDA, de acuerdo a acta de suspensión temporal de fecha 31 de diciembre de 2014.

OBRA ESTATAL DIRECTA (OED) 2014

Número de obra	Descripción
112S2000140056	Instalaciones eléctricas en el velódromo de Xalapa, en la localidad de Xalapa del Municipio de Xalapa.

- OPERACIÓN DEFICIENTE DE OBRAS CONCLUIDAS, no cuenta con la factibilidad y validación del proyecto.

TOTAL DE OBSERVACIONES DE CARÁCTER TÉCNICO A LA OBRA PÚBLICA: 26

3.3.2. RECOMENDACIONES

Además de las observaciones anteriores, por cuanto a los actos y procedimientos administrativos revisados, se hacen las siguientes recomendaciones:

RECOMENDACIONES DE CARÁCTER FINANCIERO

RECURSOS ESTATALES

Recomendación Número: RP-017/2014/001

Realizar la conciliación de los saldos contables de los Juicios Pendientes, en forma mensual, con la finalidad de presentar de manera oportuna y veraz la información financiera.

Recomendación Número: RP-017/2014/002

Continuar con los trámites necesarios ante las instancias correspondientes, con el objeto de obtener la autorización, validación y publicación de sus Manuales de Organización, Operativos y de Procedimientos.

Recomendación Número: RP-017/2014/003

Realizar un proceso de depuración contable de la cuenta de anticipos y realizar una conciliación con la Secretaría.

Recomendación Número: RP-017/2014/004

Dar seguimiento al proceso judicial de los bienes que fueron sustraídos de la Secretaría, para realizar la depuración de los saldos de la cuenta de bienes muebles.

Recomendación Número: RP-017/2014/005

Realizar los registros contables de forma congruente de acuerdo a las transacciones de gasto conforme a la fecha de realización.

Recomendación Número: RP-017/2014/006

Realizar la integración de los expedientes unitarios de obras, de tal forma que permitan verificar que las etapas de planeación, adjudicación, ejecución y cierre administrativo que se hayan efectuado de conformidad a la legislación correspondiente.

TOTAL DE RECOMENDACIONES DE CARÁCTER FINANCIERO: 6

RECOMENDACIONES DE CARÁCTER TÉCNICO A LA OBRA PÚBLICA

Recomendación Número: RT-017/2014/001

Integrar en el expediente técnico unitario la documentación correspondiente, verificando que los documentos cumplan con los elementos y requisitos de validez previstos en la norma aplicable y realizar los trámites a que haya lugar ante las dependencias normativas competentes, a efecto de garantizar la operación adecuada de la obra.

Recomendación Número: RT-017/2014/002

Verificar que el proyecto ejecutivo cuente con planos detallados de la obra, con adecuaciones o modificaciones necesarias para facilitar la movilidad, tránsito y acceso de las personas con capacidades diferentes a lugares de uso común, catálogo de conceptos, números generadores, especificaciones generales y particulares, programas de ejecución, presupuesto base, análisis del factor de sobre costo y planos detallados de la obra.

Recomendación Número: RT-017/2014/003

Realizar el proceso licitatorio para las contrataciones de obra, conforme a lo estipulado en la normatividad aplicable, garantizando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad y verificar la difusión de los procesos en los medios que corresponda.

Recomendación Número: RT-017/2014/004

Verificar que el Contratista registre ante el IMSS, dentro de los cinco días hábiles siguientes a la fecha de inicio de los trabajos, la obra contratada; así como que se coloque en el sitio el anuncio espectacular que especifique el tipo de obra, su ubicación y trabajos a realizar, el monto ejercido y el beneficio que aportará a la población.

Recomendación Número: RT-017/2014/005

Supervisar la correcta ejecución de los trabajos, a efecto de autorizar para pago solo aquellos volúmenes de obra verificados previamente en campo y que cuenten con sustento documental, que cumplan estrictamente con las especificaciones del proyecto y con el periodo de ejecución de la obra para aplicar las retenciones económicas o en su caso, la pena convencional correspondiente en las estimaciones que se revisen.

Recomendación Número: RT-017/2014/006

Dar seguimiento a las gestiones y trámites administrativos del Ente Fiscalizable en atención a las obras cuya operación se haya determinado como deficiente por la falta de validaciones y permisos, para su puesta en operación, asimismo a las gestiones y trámites administrativos en atención a las obras cuya operación se haya determinado como deficiente y obras observadas como sin terminar.

Recomendación Número: RT-017/2014/007

Verificar periódicamente por el Órgano de Control Interno del Ente, el cumplimiento de las funciones inherentes al cargo de cada uno de los Servidores Públicos involucrados en las diferentes etapas del proceso.

TOTAL DE RECOMENDACIONES DE CARÁCTER TÉCNICO A LA OBRA PÚBLICA: 7

3.3.3. CONCLUSIÓN

Una vez concluida la fase de comprobación del procedimiento de Fiscalización Superior a la Cuenta Pública 2014, que se efectuó mediante la práctica de auditoría a pruebas y muestras selectivas, se determinó que existen observaciones por presunto daño patrimonial equivalentes a un monto de \$14,531,229.81 pesos, detalladas en el apartado de Observaciones.

DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA URBANA		
No.	NÚMERO DE OBSERVACIÓN	MONTO
1	TP-017/2014/312 DAÑ	\$458,780.87
2	TP-017/2014/313 DAÑ	9,859,926.66
3	TP-017/2014/315 DAÑ	882,215.55
4	TP-017/2014/318 DAÑ	3,330,306.73
TOTAL		\$14,531,229.81

Primera. Se detectaron irregularidades en la Cuenta Pública 2014 del Poder Ejecutivo, respecto de la gestión financiera de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, notificadas en el pliego de observaciones y no solventadas en el plazo legal previsto, que hacen presumir la existencia de responsabilidad resarcitoria por un daño patrimonial de \$14,531,229.81 pesos.

Segunda. Se detectaron inconsistencias de carácter administrativo, incluidas en el correspondiente apartado de Observaciones, a las cuales el Titular del Órgano de Control Interno, conforme a su marco de actuación establecido en la legislación vigente, deberá dar seguimiento, implementar las medidas correctivas y preventivas que eviten su recurrencia y, en su caso, sustanciar los procedimientos administrativos que correspondan.

Tercera. A través de los titulares de las áreas operativas se deben implementar mecanismos de control en los aspectos señalados en el apartado de Recomendaciones, para garantizar el cumplimiento de los objetivos, mejorar la gestión financiera, así como fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, de estas acciones el Titular del Órgano de Control Interno debe realizar los procedimientos correspondientes para su cumplimiento.

Cuarta. En la segunda Fase del procedimiento de Fiscalización Superior de determinación y fincamiento de indemnizaciones y sanciones, derivado de las pruebas aportadas, podrán determinarse otras observaciones, siendo sujeto a una nueva notificación.

Quinta. En apego a lo dispuesto por los artículos 30.2, 32.2, 33.1, 33.2 y 36 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, las conclusiones que emite el Órgano de Fiscalización Superior del Estado relativas a la revisión de la Cuenta Pública 2014 del Poder Ejecutivo, respecto de la gestión financiera de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, sólo tienen efecto por cuanto hace a los alcances de auditoría, porcentajes de revisión y las pruebas o muestras selectivas de las obras y acciones ejecutadas con los recursos públicos del ejercicio 2014 sobre las que se practicó la Fiscalización Superior, por lo que las determinaciones de esta autoridad fiscalizadora no liberan a las personas que se desempeñaron o desempeñan como servidores públicos en la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas, de cualquier otro tipo de responsabilidad, sea de carácter civil, administrativa o penal, ni de responsabilidades futuras que pudieran surgir con motivo de la atención de quejas y denuncias de terceros sobre aquellas que no fueron materia de revisión, así como por el ejercicio de las facultades que ejerzan otros Órganos de fiscalización facultados.