

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 1 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN
<p>ANTECEDENTES</p> <p>Con el objeto de vigilar que se realicen debidamente las obras a cargo la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos del Municipio de Puebla, con recursos FAFEF (Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas), correspondiente al ejercicio 2016, así como constatar que se concluyeron de acuerdo a las especificaciones y dimensiones que se marcan en los proyectos ejecutivos de cada obra, se emitió la orden de auditoría número CM-365/2017 de fecha 27 de junio de 2017, signada por la C. Leticia Lorenzo Zamudio, Contralora Municipal, y dirigida al C. David Aysa de Salazar, Secretario de Infraestructura y Servicios Públicos del H. Ayuntamiento del Municipio de Puebla, donde le informa que personal de la Contraloría Municipal, realizará la auditoría número SAOPS/Ord.006/2017 con cargo al ejercicio fiscal 2016, enlistando la información y documentación que se requería para la realización de la misma, así como el listado de las 11 obras seleccionadas para su revisión (Anexo I de la orden de auditoría), solicitando designe al enlace que atenderá los requerimientos de información del personal actuante.</p> <p>Mediante oficio número SISP/DOP/SCI/DN/1863/2017 de fecha 29 de junio de 2017, el C. Edgar Dávila Ramos, Director de Obras Públicas, le informa al Subcontralor de Auditoría de Obra Pública y Suministros, que pone a sus disposición los expedientes unitarios de las obras solicitados en el oficio número CM-365/2017, así mismo, nombra como enlace para atender la presente auditoría a la C. María Elena Vázquez Zepeda, Jefa del Departamento de Normatividad de la Dirección a su cargo, anexando en disco compacto la normatividad del programa, los Manuales de Organización y de Procedimientos de la Dirección de Obras Públicas, y el Organograma de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos.</p>	<p>Antecedentes</p> <p>Mediante oficio número CM-336/2018 de fecha 10 de abril de 2018, se remitió el informe de primer seguimiento, donde quedó pendiente de solventar la recomendación correctiva de la observación 01, donde hasta ese momento se habían reintegrado \$ 162,339.89 más \$ 31,754.72 de intereses, sin embargo, no se presentaron los reintegros a la TESOFE, por lo que no se pudo dar por solventado el monto reintegrado.</p> <p>A continuación se transcribe lo que se manifestó en el primer seguimiento y posteriormente se indicará la respuesta enviada como segundo seguimiento.</p> <p>PRIMER SEGUIMIENTO</p> <p>Mediante oficios números SISP/DOP/SCI/DN/3507/2017, de fecha 15 de noviembre de 2017, SISP/DOP/SCI/DN/3740/2017, de fecha 6 de diciembre de 2017, SISP/DOP/SCI/DN/0082/2018, de fecha 10 de enero de 2018, SISP/DOP/SCI/DN/741/2018, de fecha 20 de febrero de 2018 y SISP-DOP/SCI/DN/847/2018, de fecha 26 de febrero de 2018 el C. Edgar Dávila Ramos, Director de Obras Públicas de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos, remitió respuesta en donde se indica el seguimiento que ha realizado para poder dar respuesta a la recomendación correctiva,</p> <p>CORRECTIVA</p> <p>La primera respuesta remitida mediante oficio SISP/DOP/SCI/DN/3507/2017, el C. Edgar Dávila Ramos, Director de Obras Públicas, solicito una prórroga de 20 días hábiles, para enviar la respuesta a la recomendación correctiva, la cual fue contestada mediante oficio número CM-SAOPS-1283/2107 de fecha 28 de noviembre de 2017, donde el C. Dunstano Guerrero Vázquez Subcontralor de Auditoría a Obra Pública y Suministros, de la Contraloría Municipal, le concede</p>

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 2 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN																											
<p>Con fecha 29 de junio de 2017, se levantó el acta de inicio, procediendo a la revisión documental de los expedientes en cuestión.</p> <p>Con fecha 30 de junio de 2017, el C. Dunstano Guerrero Vázquez, Subcontralor de Auditoría a Obra Pública y Suministros, solicitó a la C. Cecilia Flores Pérez Directora de Contabilidad de la Tesorería Municipal, la información relativa los expedientes financieros de las obras números 60432, 70086, 70087, 70088, 70089, 70090, 70091, 70102, 70103, 70104 y 70117. Mediante oficio número T.M./D.C./9.5/367/2017 de fecha 6 de julio de 2017 la C. Cecilia Flores Pérez Directora de Contabilidad de la Tesorería Municipal, envía en Disco Compacto la información solicitada.</p> <p>Por lo que una vez terminadas las revisiones documental y física se determinan las siguientes observaciones.</p> <p>1 CARGOS INDEBIDOS. EN LOS ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS DE LA RETENCIÓN DEL 5 AL MILLAR, POR CONCEPTO DE VIGILANCIA, INSPECCIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA INVERSIÓN QUE REALIZA LA CONTRALORÍA MUNICIPAL POR UN IMPORTE DE \$ 317,624.03</p> <p>De la revisión documental a los expedientes de las obras números , 60432, 70086, 70087, 70088, 70089, 70090, 70091, 70102, 70103, 70104 y 70117, se detectó que en los análisis de precios unitarios fueron considerados en las bases de concurso el documento denominado PE-7, Análisis, calculo e integración de cargos adicionales, donde se incluye el cargo del 5 al millar que es un derecho por concepto de inspección, vigilancia, control y seguimiento de la inversión, que realiza la Contraloría Municipal, de conformidad a lo que establece el artículo 23 de la Ley de Ingresos del</p>	<p>hasta antes del 8 de diciembre de 2017 para enviar la solventación correspondiente.</p> <p>Respecto del oficio número SISIP/DOP/SCI/DN/3740/2017, adjunta copia de oficios, donde se les requiere a las empresas para que en un plazo de 15 días hábiles expongan lo que a su derecho convenga respecto de la observación efectuada, cabe aclarar que todos los oficios son de fecha 04 de diciembre de 2017</p> <table><tr><th>Empresa /obra</th><th>No. de oficio</th><th>Importe sin IVA</th></tr><tr><td>Constructora y Edificadora Codysa/obra 60432</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3690/2017</td><td>\$106,467.15</td></tr><tr><td>Arquitectura y Diseño Residenciales de Puebla/ obra 70086</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3691/2017</td><td>\$ 20,754.85</td></tr><tr><td>Ugijar Comercializadora/obra 70089</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3692/2017</td><td>\$ 21,946.40</td></tr><tr><td>Oli Construcciones / Obra 70090</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3693/2017</td><td>\$ 28,517.53</td></tr><tr><td>Planeación Estrategia y Construcción / Obra 70091</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3694/2017</td><td>\$ 20,824.18</td></tr><tr><td>Oli Construcciones / Obra 70102</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3695/2017</td><td>\$ 21,326.74</td></tr><tr><td>Cisba Acabados y remodelaciones,/ obra 70103</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3696/2017</td><td>\$21,376.65</td></tr><tr><td>Tecnología e innovación Urbana/ obra 70117</td><td>SISIP7DOP7SCI/DN/3698/2017</td><td>\$ 51,650.91</td></tr></table>	Empresa /obra	No. de oficio	Importe sin IVA	Constructora y Edificadora Codysa/obra 60432	SISIP7DOP7SCI/DN/3690/2017	\$106,467.15	Arquitectura y Diseño Residenciales de Puebla/ obra 70086	SISIP7DOP7SCI/DN/3691/2017	\$ 20,754.85	Ugijar Comercializadora/obra 70089	SISIP7DOP7SCI/DN/3692/2017	\$ 21,946.40	Oli Construcciones / Obra 70090	SISIP7DOP7SCI/DN/3693/2017	\$ 28,517.53	Planeación Estrategia y Construcción / Obra 70091	SISIP7DOP7SCI/DN/3694/2017	\$ 20,824.18	Oli Construcciones / Obra 70102	SISIP7DOP7SCI/DN/3695/2017	\$ 21,326.74	Cisba Acabados y remodelaciones,/ obra 70103	SISIP7DOP7SCI/DN/3696/2017	\$21,376.65	Tecnología e innovación Urbana/ obra 70117	SISIP7DOP7SCI/DN/3698/2017	\$ 51,650.91
Empresa /obra	No. de oficio	Importe sin IVA																										
Constructora y Edificadora Codysa/obra 60432	SISIP7DOP7SCI/DN/3690/2017	\$106,467.15																										
Arquitectura y Diseño Residenciales de Puebla/ obra 70086	SISIP7DOP7SCI/DN/3691/2017	\$ 20,754.85																										
Ugijar Comercializadora/obra 70089	SISIP7DOP7SCI/DN/3692/2017	\$ 21,946.40																										
Oli Construcciones / Obra 70090	SISIP7DOP7SCI/DN/3693/2017	\$ 28,517.53																										
Planeación Estrategia y Construcción / Obra 70091	SISIP7DOP7SCI/DN/3694/2017	\$ 20,824.18																										
Oli Construcciones / Obra 70102	SISIP7DOP7SCI/DN/3695/2017	\$ 21,326.74																										
Cisba Acabados y remodelaciones,/ obra 70103	SISIP7DOP7SCI/DN/3696/2017	\$21,376.65																										
Tecnología e innovación Urbana/ obra 70117	SISIP7DOP7SCI/DN/3698/2017	\$ 51,650.91																										

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 3 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN
<p>Municipio de Puebla, para el ejercicio fiscal 2016, sin embargo de acuerdo a lo que se establece en los "Lineamientos para el ejercicio, control, seguimiento, evaluación y transparencia de los recursos del cinco al millar, provenientes del derecho establecido en el artículo 191 de la Ley Federal de Derechos destinados a las entidades federativas", en el numeral 1 cuarto párrafo, se indica "En ningún caso las entidades federativas podrán destinar los recursos referidos en los párrafos anteriores, para llevar a cabo la vigilancia, inspección y control de las obras públicas y servicios relacionados con las mismas que se realicen con recursos provenientes del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación".</p> <p>No obstante que en el artículo 174 del Reglamento de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma para el Estado de Puebla, se contempla como un cargo adicional este concepto.</p> <p>Por lo anterior se considerar improcedente el cargo por 5 a millar considerado en la bases de licitación y se solicita su reintegro.</p> <p>El detalle de lo observado se indica en el Anexo I, donde se puede apreciar que se ejerció el total de los recursos contratados, correspondiendo que por concepto del 5 al millar el importe observado es de \$ 317,624.03, aclarando que dichos importes no consideran lo correspondiente a las obras números 70087 y 70088, ya que en ambos casos se trató se contratos adjudicados directamente y no se anexaron los análisis de precios unitarios, por lo que se solicita al Director De Obras Públicas de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos, se presentes dichos análisis y se les aplique en su caso la retención correspondiente.</p>	<p>Así mismo, se agrega memorándum número SISP/DOP/1163/2017 de fecha 6 de diciembre de 2017, donde el C. Edgar Dávila Ramos, le solicita a la C. María Lyzette Balderas Meza, Directora Administrativa de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos, remita por correo certificado el sobre conteniendo el requerimiento de reintegro por pago del 5 al millar a la empresa Grupo Constructor H.A., S.A. de C.V. (no indica el folio de la obra, la descripción de la misma, y el importe observado)</p> <p>Oficio número SISP/DOP/SCI/DN/3689/2017 de fecha 04 de diciembre de 2017, suscrito por el C. Edgar Dávila Ramos, Director de Obras Públicas de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos, mediante el cual le solicita a la C. María de los Ángeles Valdez Rodríguez, Directora de Egresos y Control Presupuestal de la Tesorería Municipal, sean calculados los intereses generados hasta el 31 de enero de 2018, correspondiente al pago de estimaciones de cada una de las 11 obras observadas en la auditoría SAOPS/Ord.006/2017, por concepto de "Cargos indebidos en los análisis de precios unitarios de retención del 5 al millar, por concepto de vigilancia, inspección, control y seguimiento de la inversión que realiza la Contraloría Municipal por un importe de \$ 314,996.40" con la finalidad de que se realice la solicitud de reintegro a las empresas; asimismo, agradeceré se agregue la matriz del cálculo y se informe el número de cuenta y la Institución Bancaria al que se deberá realizar el deposito correspondiente.</p> <p>Respecto del oficio número SISP/DOP/SCI/DN/0082/2018, en complemento con la información remitida con el oficio SISP/DOP/SCI/DN/3740/2017, se les informa a las empresas con reintegros pendientes, el cálculo de intereses, al 31 de enero de 2018, indicando que el número de cuenta bancaria para realizar dichos depósitos es la número 0437533377, denominada FAFEF 2016,</p>

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 4 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN		
RECOMENDACIÓN CORRECTIVA El Secretario de Infraestructura y Servicios Públicos, deberá girar sus instrucciones a quien corresponda, para que se realice el reintegro de los recursos observados más los intereses correspondientes, a la cuenta del fondo para su ejercicio, de conformidad con los lineamientos correspondientes, remitiendo copia certificada de los soportes a este Órgano de Control, para su análisis y en su caso descargo de la observación, a los cuales deberá agregar los correspondientes a las obras número 70087 y 70088, independientemente de las acciones que se deriven de la omisión por generar, integrar y autorizar el cargo de derechos e impuestos en la propuestas económicas de la empresas. RECOMENDACIÓN PREVENTIVA El Secretario de Infraestructura y Servicios Públicos del H. Ayuntamiento del Municipio de Puebla, deberá girar sus instrucciones a quien corresponda, a fin de implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar su reincidencia, exhortando a las áreas responsables que tengan injerencia en la adjudicación y el pago de los trabajos el no considerar en lo subsecuente en la integración de los análisis de precios unitarios, dichos cargos, debiendo informar a la Contraloría Municipal de las acciones implementadas al respecto, para el seguimiento correspondiente. Vencido el plazo para la solventación de la problemática y de no dar atención a las recomendaciones correctiva y preventiva, el expediente se turnará a la Subcontraloría de Responsabilidades y Situación Patrimonial de la Contraloría Municipal, para que en el ámbito de sus atribuciones, inicie los	aperturada en BANORTE, cabe aclarar que todos los oficios son de fecha 05 de enero de 2018.		
	Empresa /obra	No. de oficio	Importe sin IVA
	Arquitectura y Diseño Residenciales de Puebla/ obra 70086	SISIP7DOP7SCI/DN/0037/2018	\$20,754.85
	Ugijar Comercializadora/ obra 70089	SISIP7DOP7SCI/DN/0038/2018	\$21,946.78
	Oli Construcciones / Obra 70090	SISIP7DOP7SCI/DN/0039/2018	\$ 28,517.53
	Planeación Estrategia y Construcción / Obra 70091	SISIP7DOP7SCI/DN/0040/2018	\$20,824.18
	Oli Construcciones / Obra 70102	SISIP7DOP7SCI/DN/0041/2018	\$21,326.74
	Cisba Acabados y remodelaciones,/ obra 70103	SISIP7DOP7SCI/DN/0042/2018	\$21,376.65
	Tecnología e Innovación Urbana/ obra 70117	SISIP7DOP7SCI/DN/0044/2018	\$ 51,650.91
	Constructora y Edificadora Codysa/obra 60432	SISIP7DOP7SCI/DN/0045/2018	\$ 106,467.15
Por último con oficios números SISP/DOP/SCI/DN/741/2018 de fecha 20 de febrero de 2018, SISP/DOP/SCI/DN/847/2018 de fecha 26 de febrero de 2018 y SISP/DOP/SCI/DN/1233/2018 de fecha 02 de abril de 2018, el C. Edgar Dávila Ramos, remite al C. Dunstano Guerrero Vázquez, Subcontralor de Auditoría a Obra Pública y Suministros, copia simple de oficios donde se indica que ya efectuaron los reintegros solicitados y fichas de depósito de 7 obras :			

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 5 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN		
procedimientos administrativos y legales procedentes en contra de los servidores públicos que resulten responsables de los actos y omisiones en el ejercicio de sus funciones.	Obra	Documentación	Importe reintegrado
	70086, Construcción de pavimentos y obras complementarias en calle María Elena Huerta Zamacona (Arquitectura y Diseños Residenciales de Puebla, S.A. de C.V.)	Escrito de fecha 8 de febrero de 2018 y depósito bancario a favor del Municipio de fecha 01 de febrero de 2018 se reintegran \$ 20,745.85 y con escrito del 21 de febrero de 2018 se reintegran \$ 5,062.72 por concepto de intereses.	\$ 20,754.85
	70089, Mantenimiento vial en Av. San Francisco (Ugijar Comercializadora, S.A. de C.V.)	Escrito de fecha 31 de enero de 2018 y 4 depósitos bancarios a favor del municipio de Puebla de fecha 31 de enero de 2018 \$ 21,947.00 de capital y \$ 5,453.00 de intereses.	\$ 21,947.00
	70090 Construcción de pavimento y Obras Complementarias en Calle Francisco Villa y Calle Samaria (Oli Construcciones, S.A. de C.V.)	Escrito de fecha 17 de enero 2018 y copia de transferencia bancaria 11 de enero de 2018 a favor del municipio de Puebla, \$28,518.00 de capital y \$ 7,062.00 de intereses.	\$ 28,518.00
	70091.- Modernización de pavimento y obras complementarias en calle 127 poniente, entre calle Francisco Javier Mina y Prol. de la 16 de Septiembre (Planeación y Estrategia y Construcción)	Escrito de fecha 21 de febrero y copia de transferencia bancaria de fecha 20 de febrero de 2018 a favor del Municipio de Puebla, \$ 24,156.00 de capital y \$ 2,026.00 de intereses.	\$ 26,182.40

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 6 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN		
	70102.- Mantenimiento menor en Calles de Juntas Auxiliares del Municipio de Puebla, ubicada en Zona Volante 1 (Oli Construcciones)	Escrito de fecha 27 de febrero de 2018, copia de transferencia bancaria de fecha 26 de febrero de 2018 a favor del municipio donde reintegra \$ 21,327.00 de capital y \$5,246.00 de intereses	\$ 21,327.00
	70103.- Mantenimiento menor en calles de Juntas Auxiliares del municipio de Puebla, ubicada en Zona Volante 2 (Cisba Acabados y remodelaciones)	Escrito de fecha 27 de febrero de 2018, copia de transferencia bancaria de fecha 23 de febrero de 2018 a favor del municipio donde reintegra \$ \$24,797.00 de capital y \$ 1,808.00 de intereses.	\$ 24,797.00
	70104, Mantenimiento Menor en las calles y Juntas Auxiliares del Municipio de Puebla Zona Volanta 3, (Grupo Constructor H.A. de C.V. de S.A.)	Escrito de fecha 10 de enero de 2018 y copia de transferencia bancaria a favor del municipio de Puebla, donde reintegra \$ 20,840.00 de capital y \$ 5,097.00 de intereses.	\$ 20,840.00
	Suma		\$ 162,339.89
	Conclusión Del análisis a la documentación antes mencionada, para poder descontar del importe observado los \$ 162,339.85 que las empresas han reintegrado de capital más \$ 31,754.72 de intereses, se requiere copia certificada del reintegro a la Tesorería de la Federación de dichos recursos, por lo que se considera como No Solventada . Cabe señalar que como parte de la solventación la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos, presentó análisis de los pagos del 5 al		

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 7 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN
	<p>millar, modificando los importes y en donde además indica que en la obra con folio 70089, en la última estimación, existió una parte con recursos del Fondo de Participaciones, razón por la cual el importe considerado a reintegrar se modifica, quedando en un importe de \$ 313,704.89, (Ver Cédula Sumaria de reintegros Observados por Concepto del 5 al Millar)</p> <p>PREVENTIVA Con memorándum número SISP/DOP/SCI/DN/1002/2017 de fecha 3 de noviembre de 2017, se instruyó tanto al Subdirector de Proyectos como a la Subdirectora de Control de Inversión, para que generen e implementen en las subdirecciones a su cargo, los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar su recurrencia. Lo anterior con independencia de las acciones correctivas que se tomen para solucionar la problemática detectada (anexo 1)</p> <p>Conclusión Con base en la documentación remitida se da por solventada esta recomendación preventiva</p> <p>SEGUNDO SEGUIMIENTO Mediante oficio número SISP/DOP/SCI/DN/1871/2018 de fecha 29 mayo de 2018, el C. Edgar Dávila Ramos Director de Obras Públicas de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos del H. Ayuntamiento de Puebla, remite documentación comprobatoria de recursos reintegrados observados más intereses a la Tesorería de la Federación (TESOFE), anexando una tabla, la cual se indica a continuación:</p>

0263

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 8 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN

ACCIONES DE SOLVENTACIÓN

No obra	Importes		
	Capital	Intereses	TOTAL
60432	\$123,502.00	\$ 10,075.00	\$133,577.00
70086	\$ 24,076.00	\$ 1,742.00	\$ 25,818.00
70089	\$ 21,947.00	\$ 5,453.00	\$ 27,400.00
70090	\$ 28,518.00	\$ 7,062.00	\$ 35,580.00
70091	\$ 24,153.00	\$ 2,026.00	\$ 26,182.00
70102	\$ 21,327.00	\$ 5,246.00	\$ 26,573.00
70103	\$ 24,797.00	\$ 1,808.00	\$ 26,605.00
70104	\$ 20,840.00	\$ 5,037.00	\$ 25,937.00
		\$ 60.00	
70117	\$ 59,915.00	\$ 3,721.00	\$ 63,636.00
SUMAS	\$ 349,075.00	\$ 42,230.00	\$ 391,308.00

Para comprobar el reintegro efectuado, se anexa copia certificada de los reportes de pagos de servicios de BBVA Bancomer y BANORTE, así como recibo de pago de contribuciones, productos y aprovechamientos federales de la Tesorería de la Federación, tal y como se detalle a continuación:

No. obra	Importe pagado	Comprobante bancario	Recibo TESOFE
60432	\$123,502.00	BBVA Bancomer del 14-05-18	C01F0FFE54
60432	\$ 10,075.00	BBVA Bancomer del 16-05-18	45490EB953

02/14

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 9 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN	ACCIONES DE SOLVENTACIÓN			
	70086	\$ 24,076.00	BANORTE 21-03-2018	1272BCF37
	70086	\$ 1,742.00	BANORTE 05-03-2018	CA44786D33
	70089	\$ 21,947.00	BANORTE 07-03-2018	4F0C30D931
	70089	\$ 5,453.00	BANORTE 16-02-2018	552EF34E20
	70090	\$ 28,518.00	BANORTE 07-03-2018	25E3EA137
	70090	\$ 7,062.00	BANORTE 16-02-2018	B689738928
	70091	\$ 24,153.00	BANORTE 21-03-2018	F6B537D133
	70091	\$ 2,026.00	BANORTE 05-03-2018	9173804D38
	70102	\$ 21,327.00	BANORTE 12-03-2018	8BC7B72B39
	70102	\$ 5,246.00	BANORTE 12-03-2018	8B616D0F38
	70103	\$ 24,797.00	BANORTE 12-04-2018	CBC7940A48
	70103	\$ 1,808.00	BANORTE 12-04-2018	1630B98E42
	70104	\$ 20,840.00	BANORTE 07-03-2018	5FF4B96131
	70104	\$ 5,037.00	BANORTE 16-02-2018	7E2EB58F21

DATOS ORIGINALES:

Orden de auditoría: CM-365/2017

Número de Auditoría: SAOPS/Ord.006/2017

Número de observación: 01

Importe: \$ 314,996.40, importe modificado \$ 313,704.89

DATOS DEL SEGUIMIENTO: 02

Hoja No. 10 de 10

Monto solventado: \$ 391,308.00 (Incluye capital e intereses)

Monto por solventar: \$ 0.00

Avance en solventación: 100%

Dependencia o Entidad: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos

Área Auditada: Dirección de Obras Públicas

Rubro Auditado: Auditoría a 11 obras ejecutadas con recursos del FAFEF 2016

Periodo Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

CEDULA DE SEGUIMIENTO 02

OBSERVACIÓN

ACCIONES DE SOLVENTACIÓN

70104	\$ 60.00	BANORTE 12-04-2018	396C17D548
70117	\$ 59,915.00	BBVA Bancomer 14-05-2018	7E8EC8C852
70117	\$ 3,721.00	BBVA Bancomer 16-05-2018	AB1A5F2D59

Conclusión

Después de analizar la documentación enviada, la recomendación correctiva de esta observación se considera **Solventada**, indicando que para los casos de las obras con folios 70087 y 70088, para los casos futuros cuando se contrate por importes pequeños de manera directa, se deben solicitar los análisis de precios unitarios, lo anterior para poder saber con certeza como se integran los costos directos e indirectos.

Por la Contraloría Municipal


Dusantero Guerrero Vázquez


Subcontralor de Auditoría a Obra Pública y Servicios


Fernando Castillo Ines

Jefe de Departamento de Evaluación Documental


Alejandro Rafael Rojano Merino

Jefe del Departamento de Auditoría Obra Pública y Servicios


Joaquín Enrique Espíndola Rosas

Analista "A"