



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|--|---|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

| | |
|--|---|
| <p>Pagos improcedentes (conceptos de obra pagados no ejecutados)</p> <p>Del análisis a la documentación proporcionada por la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda (SECODUVI), consistente en expedientes unitarios que integran contratos de obra, fianzas, convenios modificatorios, números generadores, estimaciones, facturas y estados de cuenta bancarios, de las obras ejecutadas con recursos del Programa Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT del Ejercicio Presupuestal 2015, se detectó lo siguiente:</p> <p>Como resultado de la inspección física a las obras denominadas "Construcción de la Carretera Acopinalco del Peñón-San Pedro La Cueva" en el Municipio de Tlaxco; "Construcción del Puente Vehicular (Rehabilitación de la Carretera Av. Instituto Tecnológico sub tramo 0+000 al 230.81 y sub tramo 1+400 al 1+856.20, construcción de aleros y banquetas laterales en Puente" en el Municipio de Tzompantepec; "Pavimentación del camino rural Yauhquemehcan-E.C. Muñoz-Apizaco", en el Municipio de Yauhquemehcan; "Boulevard Universidad Politécnica, Tramo Calle 20 de Noviembre Sur-Av. Universidad de San Pedro Xalcaltzinco" en el Municipio de Tepeyanco; "Construcción del Ramal Mazaquahuac Graciano Sánchez y Ramal Santiago Tetlapayac" en el Municipio de Tlaxco; "Reconstrucción de la Carretera Vieja Ixtenco-Huamantla" en los Municipios de Ixtenco-Huamantla y la "Pavimentación de la Carretera Xaltipa-La Trinidad" en el Municipio de Papalotla de Xicohtencatl, se detectaron conceptos de obra pagados que no fueron ejecutados por \$4'589,782.61 (IVA incluido), los cuales fueron resultado de la confronta entre los volúmenes de obra estimados y pagados</p> | <p>Correctiva</p> <ul style="list-style-type: none"> • Con base en la normativa señalada en el apartado de "Fundamento Legal" de esta Cédula de Observaciones, y derivado de los conceptos de obra pagados no ejecutados se requiere a la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda, realizar el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) por \$4'589,782.61 más las cargas financieras generadas, a partir de la fecha de la falta y hasta el momento de efectuarlo conforme a lo establecido en las Tasas de Recargo emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicadas de manera mensual en el Diario Oficial de la Federación y que envíe a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, evidencia documental que acredite el reintegro solicitado. • La Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, en el ámbito de su competencia y con base en lo dispuesto en las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción, deberá instrumentar los procedimientos de responsabilidades que resulten en contra de los servidores públicos responsables de las irregularidades detectadas, debiendo enviar a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, copia certificada de dicha instrumentación. |
|--|---|

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|--|---|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaria de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

considerados en las estimaciones que fueron seleccionadas para revisión, contra los volúmenes de obra realmente ejecutados, los cuales se detallan en los ANEXOS-1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7 a esta Cédula de Observaciones.

Dicha situación transgrede lo establecido en los artículos 53, 54 y 55 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas

Artículo 53.-.....
.....
Las dependencias y entidades establecerán la residencia de obra con anterioridad a la iniciación de las mismas, la cual deberá recaer en un servidor público designado por la dependencia o entidad, quien fungirá como su representante ante el contratista y será el responsable directo de la supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas. La residencia de obra deberá estar ubicada en el sitio de ejecución de los trabajos.

Artículo 54.-
.....
Las estimaciones de los trabajos ejecutados se deberán formular con una periodicidad no mayor de un mes. El contratista deberá presentarlas a la residencia de obra dentro de los seis días naturales siguientes a la fecha de corte para el pago de las estimaciones que hubiere fijado la dependencia o

Preventiva

- La Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda deberá implementar los mecanismos de control, supervisión y vigilancia necesarios en relación con la autorización de conceptos de obra efectivamente realizados, capacitando al personal que participa en la supervisión de obras.

De las acciones realizadas para atender estas recomendaciones, se deberá enviar a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, el soporte documental que muestre la atención de las mismas.

La documentación que se presente ante la Contraloría del Ejecutivo para posible solventación, deberá estar relacionada por documento y número de hojas que la integren y certificada por el servidor público facultado para ello.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|--|---|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

entidad en el contrato, acompañadas de la documentación que acredite la procedencia de su pago; la residencia de obra para realizar la revisión y autorización de las estimaciones contará con un plazo no mayor de quince días naturales siguientes a su presentación. En el supuesto de que surjan diferencias técnicas o numéricas que no puedan ser autorizadas dentro de dicho plazo, éstas se resolverán e incorporarán en la siguiente estimación.

Artículo 55.-

En caso de incumplimiento en los pagos de estimaciones y de ajustes de costos, la dependencia o entidad, a solicitud del contratista, deberá pagar gastos financieros conforme a una tasa que será igual a la establecida por la Ley de Ingresos de la Federación en los casos de prórroga para el pago de créditos fiscales. Dichos gastos empezarán a generarse cuando las partes tengan definido el importe a pagar y se calcularán sobre las cantidades no pagadas, debiéndose computar por días naturales desde que sean determinadas y hasta la fecha en que se ponga efectivamente las cantidades a disposición del contratista.

Causa

- Deficiente supervisión, control y seguimiento de las obras por parte de los supervisores y residentes de obra designados.
- Posible uso indebido del recurso público de las personas encargadas de la administración y ejercicio de los recursos.

Fecha Compromiso 07 DE JUNIO DE 2016

Nombre: ING. JESUS ANTONIO MORALES V.

Cargo: JEFE DEL DPTO DE INVESTIGACIONES
VITAL

Firma: 



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|---|--|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

| | |
|--|---|
| <p>Efecto</p> <ul style="list-style-type: none"> • Documentación comprobatoria poco confiable en los expedientes unitarios, que provocan incertidumbre en la rendición de cuentas. • Falta de transparencia en el ejercicio de los recursos. • Incumplimiento de las metas y objetivos del programa. <p>Fundamento Legal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Artículos 53, 54 y 55 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. | Empty space for recommendations, containing handwritten marks |
|--|---|



CÉDULA DE OBSERVACIONES

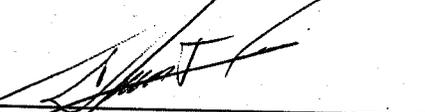
Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|--|---|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |

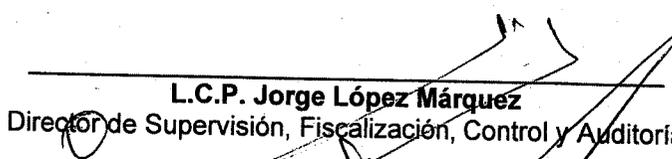
POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

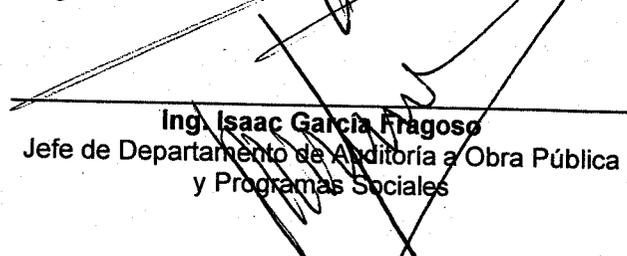

Ing. Alberto Gregorio Hernández Basave
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios


L.A.E. Maximiano Rodríguez Partida
Asesor Externo


Ing. Francisco Alarcón Ruíz
Asesor Externo

POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE
TLAXCALA


L.C.P. Jorge López Márquez
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría


Ing. Isaac García Frágoso
Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública
y Programas Sociales



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 1

| | | | |
|---------|---|------------|--------|
| ESTADO: | TLAXCALA | MUNICIPIO: | TLAXCO |
| OBRA: | CONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA ACOPINALCO DEL PEÑÓN - SAN PEDRO LA CUEVA. | | |

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-------|-------------------|------------------|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST. 1 | EST. 2 | EST. 3 | EST. 4 | EST. 5 | EST. 6 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |

| 2.- TERRACERÍAS. | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|-------|-----------|----------|----------|----------|--|--------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-----------|---------------|
| 6 | ACARREO EN CAMIÓN CON CARGA MECÁNICA DE MATERIALES NO APROVECHABLES PRODUCTO DE LOS CORTES EN CAJA, MATERIAL MIXTO Y PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN DE LA CARPETA ASFÁLTICA EXISTENTE A PRIMER KILÓMETRO. | M3 | 2,554.50 | 5,151.90 | 681.20 | | | | 2,747.50 | 11,135.10 | 2,554.50 | 8,580.60 | \$ 20.61 | \$ 176,846.17 |
| 7 | ACARREO DE MATERIAL EN CAMIÓN KM SUBSECUENTES. | M3-KM | 10,218.00 | 2,765.60 | 1,362.40 | | | | 10,990.00 | 25,336.00 | 10,218.00 | 15,118.00 | \$ 4.87 | \$ 73,624.66 |
| 4.- OBRA CIVIL | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | CONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS DE 10 CM DE ESPESOR, CON CONCRETO HECHO EN OBRA CON REVOLVEDORA F'C=150 KG/CM2, ACABADO ESCOBILLADO Y VOLTEADOR EN EL PERÍMETRO, INCLUYE: MALLA ELECTROSOLDADA 6/6-10/10 EN ACCESOS VEHICULARES, ELABORACIÓN DEL CONCRETO, NIVELACIÓN DEL TERRENO, RELLENOS COMPACTOS Y/O EXCAVACIONES, COMPACTACIÓN MECÁNICA, CIMBRA FRONTERA, MATERIALES MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN, P.U.O.T. | M2 | | | | | | 600.00 | | 600.00 | 579.01 | 20.99 | \$ 218.99 | \$ 4,596.60 |
| 22 | CONSTRUCCIÓN DE CUNETA DE CONCRETO PREMEZCLADO CON UN F'C=150 KG/CM2, INCLUYE: EXCAVACIÓN Y/O RELLENOS CON MATERIAL DE BANCO INHERTE (NO RELLENOS DE EXCAVACIÓN), PERFILADO DE CUNETAS, CIMBRADO Y DESCIMBRADO, SUMINISTRO DEL CONCRETO, COLADO, VIBRADO, CURADO, ACABADO COMÚN, PRUEBAS DE LABORATORIO (REVENIMIENTO Y RESISTENCIA), P.U.O.T. | M2 | | | | 2,999.70 | | | 2,153.20 | 5,152.90 | 5,085.39 | 67.51 | \$ 186.72 | \$ 12,605.47 |
| SUBTOTAL | | | | | | | | | | | \$ | 267,672.89 | | |
| IVA | | | | | | | | | | | \$ | 42,827.66 | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | \$ | 310,500.55 | | |



AUDITORÍA No. TLX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 2

| | | | |
|---------|--|------------|---------------|
| ESTADO: | TLAXCALA | MUNICIPIO: | TZOMPANTEPEC. |
| OBRA: | CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE VEHICULAR (REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA AV. INSTITUTO TECNOLÓGICO SUB TRAMO 0+00 AL 230.81 Y SUB-TRAMO 1+400 AL 1+856.20, CONSTRUCCIÓN DE ALEROS Y BANQUETAS LATERALES EN PUENTE). | | |

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-------------------------|--|------------------|-------------------------------|----------|--------|-----------|-----------|----------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST. 1 | EST. 2 | EST. 3 | EST. 4 | EST. 5 | EST. 6 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |
| 1.- TERRACERÍAS | | | | | | | | | | | | | |
| 06 | ACARREO EN CAMIÓN CON CARGA MECÁNICA, DE MATERIALES NO APROVECHABLES DE TIERRA PRODUCTO DE LOS CORTES EN CAJA Y MATERIAL MIXTO PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN A PRIMER KILOMETRO | M3 | 1,356.82 | 1,361.04 | | 5,007.27 | 5,985.92 | | 13,711.05 | 4,298.00 | 9,413.05 | \$ 20.33 | \$ 191,367.31 |
| 07 | ACARREO DE MATERIAL MIXTO EN CAMIÓN KM SUBSECUENTE | M3/KM | 5,427.26 | 5,444.17 | | 20,029.09 | 23,943.68 | | 54,844.20 | 17,934.00 | 36,910.20 | \$ 4.80 | \$ 177,168.96 |
| 3.- OBRA CIVIL | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES DE CONCRETO HIDRÁULICO F'c=150 KG/CM2, DE 15 CMS EN CORONA X 20 CMS EN BASE X 50 CMS DE ALTO EN SECCIÓN TRANSVERSAL, T.M.A. DE 3/4, INCLUYE: LIMPIA, TRAZO Y NIVELACIÓN, EXCAVACIONES Y/O RELLENOS COMPACTOS, CIMBRA METÁLICA, ELABORACIÓN DEL CONCRETO, COLADO, CURADO Y VIBRADO, ACABADO PULIDO FINO EN CORONA, MATERIALES Y MANO DE OBRA, ACARREOS Y MANIOBRAS LOCALES, P.U.O.T. | ML | | | | | 350.00 | | 350.00 | 32.00 | 318.00 | \$ 268.09 | \$ 85,252.62 |
| 22 | CONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS DE CONCRETO SIMPLE DE 8 CM. DE ESPESOR F'c=150 KG/CM2, INCLUYE: LIMPIEZA, TRAZO Y NIVELACIÓN DEL TERRENO, EXCAVACIONES Y/O RELLENOS, CIMBRADO Y DESCIMBRADO, ACABADO CON VOLTEADOR, HERRAMIENTA Y EQUIPO, ELABORACIÓN DEL CONCRETO CON REVOLVEDORA, COLADO, VIBRADO Y CURADO Y PRUEBAS DE LABORATORIO, P.U.O.T.. | M2 | | | | 1,346.91 | | 1,346.91 | 1,023.29 | 323.62 | \$ 201.82 | \$ 65,312.99 | |
| 4.- SEÑALAMIENTO | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | PINTURA DE RAYA CENTRAL DE 12 CM DE ANCHO, INCLUYE: ADQUISICIÓN Y APLICACIÓN DE LA PINTURA CON EQUIPO APROBADO POR LA SECRETARÍA, SEÑALAMIENTO PREVENTIVO DURANTE LOS TRABAJOS, LOS TIEMPOS DE PERSONAL Y LOS VEHÍCULOS EMPLEADOS DE ACUERDO AL MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO EN CALLES Y CARRETERAS, P.U.O.T. | KM | | | | | 1.37 | | 1.37 | 1.10 | 0.27 | \$ 6,001.99 | \$ 1,620.54 |

[Handwritten signatures and marks]

AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 2

ESTADO: TLAXCALA MUNICIPIO: TZOMPANTEPEC.
OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE VEHICULAR (REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA AV. INSTITUTO TECNOLÓGICO SUB TRAMO 0+00 AL 230.81 Y SUB-TRAMO 1+400 AL 1+856.20, CONSTRUCCIÓN DE ALEROS Y BANQUETAS LATERALES EN PUENTE).

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|------------------------|---|------------------|-------------------------------|-------|-------|-------|----------|----------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST.1 | EST.2 | EST.3 | EST.4 | EST.5 | EST.6 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |
| 29 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA BALIZADO EN CRUCE DE PEATONES Y/O REDUCTORES DE VELOCIDAD DE COLOR AMARILLO REFLEJANTE, INCLUYE: ADQUISICIÓN DE LA PINTURA CON EQUIPO APROBADO POR LA SECRETARÍA, SEÑALAMIENTO PREVENTIVO DURANTE LOS TRABAJOS, LOS TIEMPOS DE PERSONAL Y LOS VEHÍCULOS EMPLEADOS DE ACUERDO AL MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO EN CALLES Y CARRETERAS, P.U.O.T. | M2 | | | | | 252.50 | | 252.50 | 87.00 | 165.50 | \$ 35.37 | \$ 5,853.74 |
| 37 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VIBRADOR DH-3, COLOR BLANCO Y/O AMARILLO, INCLUYE: MATERIAL EPÓXICO PARA SU COLOCACIÓN, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | 3,360.00 | | 3,360.00 | 0.00 | 3,360.00 | \$ 94.50 | \$ 317,520.00 |
| 38 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VIALITA CON DOBLE REFLEJANTE, A COLOR DE LA RAYA CENTRAL Y LATERAL DEL CAMINO 10X10X1.8 CM DE ALTO, INCLUYE: MATERIAL EPÓXICO PARA SU COLOCACIÓN, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | 500.00 | | 500.00 | 100.00 | 400.00 | \$ 69.94 | \$ 27,976.00 |
| EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | |
| 1.- TERRACERÍAS | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ACARREO EN CAMIÓN CON CARGA MECÁNICA, DE MATERIALES NO APROVECHABLES DE TIERRA PRODUCTO DE LOS CORTES EN CAJA Y MATERIAL MIXTO PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN A PRIMER KILÓMETRO | M3 | | | | | | 1,017.00 | 1,017.00 | 0.00 | 1,017.00 | \$ 20.33 | \$ 20,675.61 |
| 6 | ACARREO DE MATERIAL MIXTO EN CAMIÓN KM SUBSECUENTE | M3/KM | | | | | | 4,068.00 | 4,068.00 | 0.00 | 4,068.00 | \$ 4.80 | \$ 19,526.40 |



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 2

ESTADO: TLAXCALA MUNICIPIO: TZOMPANTEPEC.

OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE VEHICULAR (REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA AV. INSTITUTO TECNOLÓGICO SUB TRAMO 0+00 AL 230.81 Y SUB-TRAMO 1+400 AL 1+856.20, CONSTRUCCIÓN DE ALEROS Y BANQUETAS LATERALES EN PUENTE).

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-------------------------|--|------------------|-------------------------------|-------|-------|-------|--------|--------|-------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST.1 | EST.2 | EST.3 | EST.4 | EST.5 | EST.6 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |
| 3.- OBRA CIVIL | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES DE CONCRETO HIDRÁULICO FC=150 KG/CM2, DE 15 CMS EN CORONA X 20 CMS EN BASE X 50 CMS DE ALTO EN SECCIÓN TRANSVERSAL, T.M.A. DE 3/4, INCLUYE: LIMPIA, TRAZO Y NIVELACIÓN, EXCAVACIONES Y/O RELLENOS COMPACTOS, CIMBRA METÁLICA, ELABORACIÓN DEL CONCRETO, COLADO, CURADO Y VIBRADO, ACABADO PULIDO FINO EN CORONA, MATERIALES Y MANO DE OBRA, ACARREOS Y MANIOBRAS LOCALES, P.U.O.T | ML | | | | | | 400.00 | 400.00 | 2.45 | 397.55 | \$ 268.09 | \$ 106,579.18 |
| 21 | CONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS DE CONCRETO SIMPLE DE 8 CM. DE ESPESOR FC=150 KG/CM2, INCLUYE: LIMPIEZA, TRAZO Y NIVELACIÓN DEL TERRENO, EXCAVACIONES Y/O RELLENOS, CIMBRADO Y DESCIMBRADO, ACABADO CON VOLTEADOR, HERRAMIENTA Y EQUIPO, ELABORACIÓN DEL CONCRETO CON REVOLVEDORA, COLADO, VIBRADO Y CURADO Y PRUEBAS DE LABORATORIO, P.U.O.T.. | M2 | | | | | 520.00 | 520.00 | 0.00 | 520.00 | \$ 201.82 | \$ 104,946.40 | |
| 4.- SEÑALAMIENTO | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | PINTURA DE RAYA CENTRAL DE 12 CM DE ANCHO, INCLUYE: ADQUISICIÓN Y APLICACIÓN DE LA PINTURA CON EQUIPO APROBADO POR LA SECRETARÍA, SEÑALAMIENTO PREVENTIVO DURANTE LOS TRABAJOS, LOS TIEMPOS DE PERSONAL Y LOS VEHÍCULOS EMPLEADOS DE ACUERDO AL MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO EN CALLES Y CARRETERAS, P.U.O.T. | KM | | | | | 0.11 | 0.11 | 0.00 | 0.11 | \$ 6,001.99 | \$ 660.22 | |
| 26 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA BALIZADO EN CRUCE DE PEATONES Y/O REDUCTORES DE VELOCIDAD DE COLOR AMARILLO REFLEJANTE, INCLUYE: ADQUISICIÓN DE LA PINTURA CON EQUIPO APROBADO POR LA SECRETARÍA, SEÑALAMIENTO PREVENTIVO DURANTE LOS TRABAJOS, LOS TIEMPOS DE PERSONAL Y LOS VEHÍCULOS EMPLEADOS DE ACUERDO AL MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO EN CALLES Y | M2 | | | | | 354.00 | 354.00 | 87.00 | 267.00 | \$ 35.37 | \$ 9,443.79 | |

[Handwritten signatures and initials]



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 2

ESTADO: TLAXCALA MUNICIPIO: TZOMPANTEPEC.

OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE VEHICULAR (REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA AV. INSTITUTO TECNOLÓGICO SUB TRAMO 0+00 AL 230.81 Y SUB-TRAMO 1+400 AL 1+856.20, CONSTRUCCIÓN DE ALEROS Y BANQUETAS LATERALES EN PUENTE).

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-------|--|------------------|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST.1 | EST.2 | EST.3 | EST.4 | EST.5 | EST.6 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |
| 28 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEÑAL RESTRICTIVA DE 71 X 71 CM., INCLUYE: BASE DE CONCRETO SIMPLE, EXCAVACIONES, RELLENOS, SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA, DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 4.00 | 4.00 | 3.00 | 1.00 | \$ 1,495.44 | \$ 1,495.44 |
| 29 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEÑAL INFORMATIVA DE DESTINO SID-11 DE 30 X 178 CM., INCLUYE: BASE DE CONCRETO SIMPLE, EXCAVACIONES, RELLENOS, SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA, DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 4.00 | 4.00 | 2.00 | 2.00 | \$ 3,783.33 | \$ 7,566.66 |
| 30 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEÑAL SIS-19 DE 86 X 86 CM., INCLUYE: BASE DE CONCRETO SIMPLE, EXCAVACIONES, RELLENOS, SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA, DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 4.00 | 4.00 | 0.00 | 4.00 | \$ 1,806.87 | \$ 7,227.48 |
| 31 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEÑAL SIG-8 DE 239 X 40 CM., INCLUYE: BASE DE CONCRETO SIMPLE, EXCAVACIONES, RELLENOS, SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA, DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 5.00 | 5.00 | 4.00 | 1.00 | \$ 4,235.08 | \$ 4,235.08 |
| 32 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEÑAL OD-5 DE 122 X 30 CM., INCLUYE: BASE DE CONCRETO SIMPLE, EXCAVACIONES, RELLENOS, SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA, DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 4.00 | 4.00 | 0.00 | 4.00 | \$ 1,399.16 | \$ 5,596.64 |

[Handwritten signature and scribbles]



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 2

ESTADO: TLAXCALA MUNICIPIO: TZOMPANTEPEC.

OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL PUENTE VEHICULAR (REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA AV. INSTITUTO TECNOLÓGICO SUB TRAMO 0+00 AL 230.81 Y SUB-TRAMO 1+400 AL 1+856.20, CONSTRUCCIÓN DE ALEROS Y BANQUETAS LATERALES EN PUENTE).

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-----------------|---|------------------|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|-----------|------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST.1 | EST.2 | EST.3 | EST.4 | EST.5 | EST.6 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |
| 33 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SENAL SIR DE 300 X 86 CM. INCLUYE: BASE DE CONCRETO SIMPLE, EXCAVACIONES, RELLENOS, SUMINISTRO DE MATERIALES Y MANO DE OBRA, DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 4.00 | 4.00 | 0.00 | 4.00 | \$ 8,934.50 | \$ 35,738.00 |
| 34 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VIBRADOR DH-3, COLOR BLANCO Y/O AMARILLO, INCLUYE: MATERIAL EPÓXICO PARA SU COLOCACIÓN, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 11.00 | 11.00 | 0.00 | 11.00 | \$ 94.50 | \$ 1,039.50 |
| 35 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VIALITA CON DOBLE REFLEJANTE, A COLOR DE LA RAYA CENTRAL Y LATERAL DEL CAMINO 10X10X1.8 CM DE ALTO, INCLUYE: MATERIAL EPÓXICO PARA SU COLOCACIÓN, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA DE ACUERDO LA MANUAL DE DISPOSITIVOS PARA EL CONTROL DE TRÁNSITO DE CALLES Y CARRETERAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN, P.U.O.T. | PZA | | | | | | 11.00 | 11.00 | 0.00 | 11.00 | \$ 69.94 | \$ 769.34 |
| SUBTOTAL | | | | | | | | | | | \$ 1,197,571.90 | | |
| IVA | | | | | | | | | | | \$ 191,611.50 | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | \$ 1,389,183.40 | | |

AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 3

| | | | |
|---------|--|------------|----------------|
| ESTADO: | TLAXCALA | MUNICIPIO: | YAUHQUEMEHCAN. |
| OBRA: | PAVIMENTACIÓN DEL CAMINO RURAL YAUHQUEMEHCAN - E.C. (MUÑOZ - APIZACO). | | |

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-------|-------------------|------------------|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST. 1 | EST. 2 | EST. 3 | EST. 4 | EST. 5 | EST. 6 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |

| 1.- TERRACERÍAS. | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--|----|----------|----------|--|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|---------------|
| 6 | ACARREO EN CAMIÓN CON CARGA MECÁNICA, DE MATERIALES NO APROVECHABLES DE TIERRA PRODUCTO DE LOS CORTES EN CAJA Y MATERIAL MIXTO PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN A PRIMER KILÓMETRO. | M3 | 4,318.20 | 3,856.30 | | 2,066.85 | 1,872.22 | 3,211.20 | 15,324.77 | 7,159.00 | 8,165.77 | \$ 21.47 | \$ 175,319.08 |
| 3.- OBRA DE DRENAJE | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | CONSTRUCCIÓN DE CUNETAS DE CONCRETO PREMEZCLADO DE 8 CM DE ESPESOR CON UN F'C = 150 M2 KG/CM2, INCLUYE: EXCAVACIÓN Y/O RELLENOS ÚNICAMENTE CON MATERIAL DE BANCO, PERFILADO DE CUNETAS, CIMBRADO Y DESCIMBRADO, ELABORACIÓN DEL CONCRETO, COLADO, VIBRADO, CURADO, ACABADO COMÚN, PRUEBAS DE LABORATORIO (REVENIMIENTOS Y RESISTENCIA), P.U.O.T. | M2 | | | | | 4,988.46 | | 4,988.46 | 4,481.23 | 507.23 | \$ 140.40 | \$ 71,215.09 |
| L-054-003 | CONSTRUCCIÓN DE BANQUETAS DE CONCRETO SIMPLE DE 8 CM DE ESPESOR F'C=150 KG/CM2, INCLUYE: LIMPIEZA, TRAZO Y NIVELACIÓN DEL TERRENO, EXCAVACIONES Y/O RELLENOS, CIMBRADO Y DESCIMBRADO, ACABADO CON VOLTEADOR, HERRAMIENTA Y EQUIPO, ELABORACIÓN DE CONCRETO CON REVOLVEDORA, COLADO, VIBRADO CURADO Y PRUEBAS DE LABORATORIO, P.U.O.T. | M2 | | | | | | 1,000.00 | 1,000.00 | 984.00 | 16.00 | \$ 221.98 | \$ 3,551.68 |
| L-054-005 | CONSTRUCCIÓN DE RAMPAS DE ACCESO EN CUNETAS, REFORZADO CON VARILLA DE 1/2" @ 15 CM AMBOS SENTIDOS, INCLUYE: CIMBRA, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA, P.U.O.T. | M2 | | | | | | 416.00 | 416.00 | 297.57 | 118.43 | \$352.16 | \$ 41,706.31 |

| | |
|----------|---------------|
| SUBTOTAL | \$ 291,792.16 |
| IVA | \$ 46,686.75 |
| TOTAL | \$ 338,478.91 |



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 4

| | | | |
|---------|---|------------|-----------|
| ESTADO: | TLAXCALA | MUNICIPIO: | TEPEYANCO |
| OBRA: | BOULEVARD UNIVERSIDAD POLITÉCNICA, TRAMO: CALLE 20 DE NOVIEMBRE SUR - AVE. UNIVERISDAD DE SAN PEDRO XALCALTZINCO. | | |

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO | |
|----------------------------|---|------------------|-------------------------------|----------|-----------|----------|----------|-------|-------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|
| | | | EST.1 | EST.2 | EST.3 | EST.4 | EST.5 | EST.6 | EST.7 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | | |
| 2.- TERRACERIAS | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | LIMPIA, TRAZO Y NIVELACIÓN DEL TERRENO CON EQUIPO TOPOGRÁFICO DURANTE EL TIEMPO QUE DURE LA OBRA, CON UN ANCHO PROMEDIO DE 7.00 M., INCLUYE: MATERIAL MISCELÁNEO, ACARREOS Y MANIOBRAS LOCALES, HERRAMIENTA Y EQUIPO, TRABAJO TERMINADO. | M2 | 9,768.00 | | | | | | | | 9,768.00 | 9,553.14 | 214.86 | \$ 4.49 | \$ 964.72 |
| 6 | ACARREO EN CAMIÓN CON CARGA MECÁNICA, DE MATERIALES NO APROVECHABLES DE PRODUCTO DE LOS CORTES EN CAJA, MATERIAL PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN DE LOSA DE CONCRETO HIDRÁULICO Y CARPETA ASFÁLTICA A PRIMER KM. | M3-KM | 3,512.40 | 1,362.40 | 1,439.80 | 851.40 | 392.59 | | | | 7,558.59 | 0.00 | 7,558.59 | \$ 46.15 | \$ 348,828.93 |
| 7 | ACARREO DE MATERIAL MIXTO EN CAMIÓN KM SUBSECUENTES. | M3-KM-SUB | 14,049.60 | 5,449.60 | 58,759.20 | 4,257.00 | 1,962.95 | | | | 84,478.35 | 0.00 | 84,478.35 | \$ 7.23 | \$ 610,778.47 |
| 3.- OBRA CIVIL | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | MURO DE MAMPOSTERÍA DE 3RA CON PIEDRA BRAZA DE LA REGIÓN, JUNTEADA CON MORTERO CEMENTO-ARENA 1:5 EN MUROS, CABEZOTES Y ZAMPEADO, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIALES, ELABORACIÓN DE MORTERO, ACARREOS Y MANIOBRAS LOCALES, MANO DE OBRA, EQUIPO, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M3 | | | 282.00 | 188.00 | 672.10 | | | | 1,142.10 | 1,135.99 | 6.11 | \$ 1,087.17 | \$ 6,642.61 |
| 7.- EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | | | | | | | | |
| L-078-007 | ACARREO DE CAMIÓN DE MATERIAL NO APROVECHABLE, PRIMER KILOMETRO, MEDIDO EN BANCO. | M3 | | | | | | | | 19.60 | 19.60 | 0.00 | 19.60 | \$ 35.57 | \$ 697.17 |
| L-078-008 | ACARREO EN CAMIÓN DE TIERRA, KILOMETROS SUBSECUENTES, CUALQUIER TIPO DE CAMIÓN. | M3-KM | | | | | | | | 98.00 | 98.00 | 0.00 | 98.00 | \$ 5.39 | \$ 528.22 |
| L-078-009 | POZOS DE VISITA COMÚN DE TABIQUE ROJO RECOCIDO DE 28.0 CM DE ESPESOR, COLOCADO A TIZÓN, DESPLANTADO SOBRE FIRME DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2 JUNTEADO Y APLANADO DE 1.0 CM DE ESPESOR EN INTERIOR CON MORTERO 1:4, PULIDO CON CEMENTO, TRABE DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2 EN APERTURAS PARA RECIBIR LOS TUBOS, SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE ESCALONES MARINOS, HASTA 2.50 M DE PROFUNDIDAD. | PZA | | | | | | | | 4.00 | 4.00 | 2.00 | 2.00 | \$ 5,513.62 | \$ 11,027.24 |
| L-078-010 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE BROCAL Y TAPA DE POLIETILENO DE ALTA DENSIDAD EN POZO DE VISITA COMÚN MODELO 101-02 MARCA NARESA O MODELO TP322603 MARCA POLY-COM O SIMILAR. | PZA | | | | | | | | 4.00 | 4.00 | 2.00 | 2.00 | \$ 1,527.28 | \$ 3,054.56 |
| | | | | | | | | | | | SUBTOTAL | | \$ | 982,521.92 | |
| | | | | | | | | | | | IVA | | \$ | 157,203.61 | |
| | | | | | | | | | | | TOTAL | | \$ | 1,139,725.43 | |



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 5

| | | | |
|---------|---|------------|--------|
| ESTADO: | TLAXCALA | MUNICIPIO: | TLAXCO |
| OBRA: | CONSTRUCCIÓN DEL RAMAL MAZAQUIAHUAC - GRACIANO SÁNCHEZ Y RAMAL A SANTIAGO TETLAPAYAC. | | |

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-------|-------------------|------------------|-------------------------------|--------|--------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------------|
| | | | EST. 1 | EST. 2 | EST. 3 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | |

| TERRACERÍAS 3.01.01 | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---|----|--|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-------------|-------------------|
| 009G0 1 | MATERIAL PRODUCTO DE LOS CORTES A 1ER KM. | M3 | | 4,717.00 | 11,932.07 | 16,649.07 | 0.00 | 16,649.07 | \$ 15.64 | \$ 260,391.45 |
| 009G0 2 | MATERIAL PRODUCTO DE LOS CORTES A KM SUBSECUENTES. | M3 | | 9,434.00 | 47,728.28 | 57,162.28 | 0.00 | 57,162.28 | \$ 5.08 | \$ 290,384.38 |
| TRABAJOS DIVERSOS. | | | | | | | | | | |
| 047Y0 2B03 | BORDILLO DE CONCRETO HIDRÁULICO, (N-CTR-CAR-1-02-010/00) POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA COLADAS EN EL LUGAR. DE F'C=150 KG/CM2 DE 138 CM2 DE SECCIÓN (BODILLOS DE 15 CM DE BASE MAYOR 8 CM DE BASE MENOR Y 12 CM DE ALTURA), CON AGREGADO DE TAMAÑO MÁXIMO DE 19 MM (3/4") Y VARRILLA PARA ENCLAJE DE 3/8" DE 20 CM DE LONG. A CADA 3.00 M (ALTURA LIBRE DE PAVIMENTO). | ML | | | 840.00 | 840.00 | 724.23 | 115.77 | \$ 82.17 | \$ 9,512.82 |
| 047Y0 5A06 | CUNETETA DE CONCRETO REFORZADO DE F'C=200 KG/CM2 DE 8 CM DE ESPESOR CON AGREGADO DE TAMAÑO MÁXIMO DE 38 MM (1 1/2"). | M2 | | | 2,917.60 | 2,917.60 | 2,502.63 | 414.97 | \$ 228.25 | \$ 94,716.90 |
| CARPETA DE CONCRETO ASFÁLTICO. | | | | | | | | | | |
| 0B6L0 5B | FORMACIÓN Y COMPACTACIÓN DE CARPETA ASFÁLTICA ELABORADA EN CALIENTE TAMAÑO MÁXIMO 3/4" DE 5 CM DE ESPESOR, COMPACTADA AL 95% DE SU P.V.S.M. | M3 | | | 1,201.42 | 1,201.42 | 1,199.10 | 2.32 | \$ 1,454.06 | \$ 3,373.42 |
| SUBTOTAL | | | | | | | | | \$ | 658,378.98 |
| IVA | | | | | | | | | \$ | 105,340.64 |
| TOTAL | | | | | | | | | \$ | 763,719.62 |



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 6

ESTADO: TLAXCALA

MUNICIPIO: IXTENCO - HUAMANTLA

OBRA: RECONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA VIEJA IXTENCO HUAMANTLA.

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | | | | | | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO | | |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-----------------|----------|-------------------|------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|---------------|
| | | | EST.1 | EST.1 ADICIONAL | EST.2 | EST.2 ADICIONAL | EST.3 | EST.3 ADICIONAL | EST.4 | EST.4 ADICIONAL | EST.5 | EST.5 ADICIONAL | EST.6 ADICIONAL | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | | | | |
| TERRACERÍAS 3.01.01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | LIMPIA, TRAZO Y NIVELACION DEL TERRENO CON EQUIPO MECANICO INC. TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCION. | M2 | 12,410.00 | 7,061.70 | | | | | | | | 5,847.45 | | | | | 25,319.15 | 10,327.16 | 14,991.99 | \$ 4.41 | \$ 66,114.68 |
| A3 TERRAPLENES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 009F 09a0 2 | COMPACTACIÓN, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (INCISO 005-H.09) DEL TERRENO NATURAL EN EL ÁREA DE DESPLANTE DE LOS TERRAPLENES: PARA NOVENTA POR CIENTO (90%) | M3 | 3,180.26 | 750.64 | | -315.00 | | | | 315.00 | | 795.12 | | | | | 4,726.02 | 3,098.14 | 1,627.88 | \$ 44.32 | \$ 72,147.64 |
| A4 ACARREOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 009 G01 | MATERIAL PRODUCTO DE LOS CORTES A 1ER KM | M3 | 6,975.02 | 747.48 | | 1,724.90 | | | | | | 3,552.92 | | | | | 13,000.32 | 6,975.02 | 6,025.30 | \$ 16.34 | \$ 98,453.40 |
| 009 G02 | A KM SUBSECUENTES | M3 | 34,875.10 | 3,737.40 | | 8,624.50 | | | | | | 17,764.60 | | | | | 65,001.60 | 35,875.10 | 29,126.50 | \$ 5.84 | \$ 170,098.76 |
| B4 TRABAJOS DIVERSOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 047Y 02b0 3 | BORDILLO DE CONCRETO HIDRÁULICO, (N-CTR-CAR-1-02-010/00) POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA COLADAS EN EL LUGAR. DE F'C=150 KG/CM2 DE 138 CM2 DE SECCIÓN (BODILLOS DE 15 CM DE BASE MAYOR 8 CM DE BASE MENOR Y 12 CM DE ALTURA), CON AGREGADO DE TAMAÑO MÁXIMO DE 19 MM. (3/4") Y VARRILLA PARA ENCLAJE DE 3/8" DE 20 CM DE LONG. A CADA 3.00 M (ALTURA LIBRE DE PAVIMENTO) | M | | | | | | | | 402.08 | | | | | | | 402.08 | 393.90 | 8.18 | \$ 64.76 | \$ 529.74 |
| 047Y 05a0 6 | CUNETAS DE CONCRETO REFORZADO DE F'C=200 KG/CM2 DE 8 CM DE ESPESOR CON AGREGADO DE TAMAÑO MÁXIMO DE 38 MM (1 1/2") | M2 | | | | 1,267.50 | | | | | | | | | | | 1,267.50 | 1,089.19 | 178.31 | \$ 223.24 | \$ 39,805.92 |
| 047Y 06b | LAVADEROS (N-CTR-CAR-1-03-066/00) DE CONCRETO HIDRÁULICO POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA DE FC=150 KG/CM2 CON AGREGADOS DE TAMAÑO MÁXIMO DE 19 MM (3/4") | M3 | | | | | | | | 5.42 | | | | | | | 5.42 | 3.95 | 1.47 | \$ 1,538.45 | \$ 2,261.52 |
| C3 RIEGO DE IMPREGNACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 086I 02 | BARRIDO DE LA SUPERFICIE POR TRATAR (N-CTR-CAR-1-04-004/00) | M2 | | | | | | 8,400.00 | | | | | 3,840.00 | 7,360.80 | | | 19,600.80 | 10,327.16 | 9,273.64 | \$ 4.04 | \$ 37,465.51 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | SUBTOTAL | | \$ 486,877.17 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | IVA | | \$ 77,900.35 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | TOTAL | | \$ 564,777.51 | | |



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 7

ESTADO: TLAXCALA MUNICIPIO: XALTIPA Y LA TRINIDAD
OBRA: PAVIMENTACIÓN DE LA CARRETERA XALTIPA - LA TRINIDAD

| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | | VOLUMENES TOTALES | | | | MONTO OBSERVADO |
|-----------------------|--|------------------|-------------------------------|----------|--------|--------|-------------------|-----------|------------|-----------------|------------------|
| | | | EST.1 | EST.2 | EST.3 | EST.4 | PAGADO | REALIZADO | DIFERENCIA | PREGIO UNITARIO | |
| TERRACERÍAS | | | | | | | | | | | |
| 04 | ACARREO EN CAMIÓN CON CARGA MECÁNICA, DE MATERIALES NO APROVECHABLES DE TIERRA PRODUCTO DE LOS CORTES EN CAJA Y MATERIAL MIXTO PRODUCTO DE LA EXCAVACION A PRIMER KILÓMETRO | M3 | 8,527.89 | 1,038.58 | | 149.81 | 9,716.28 | 9,254.00 | 462.28 | \$ 28.59 | \$ 13,216.59 |
| 05 | ACARREO DE MATERIAL MIXTO EN CAMIÓN KM SUBSECUENTE | M3/KM | 34,111.56 | 4,154.32 | | 599.24 | 38,865.12 | 37,016.00 | 1,849.12 | \$ 8.25 | \$ 15,255.25 |
| 3.- OBRA CIVIL | | | | | | | | | | | |
| 21 | CONSTRUCCIÓN DE CINTURONES DE CONCRETO SIMPLE DE 10X30 CMS. F'C=150 KG/CM2 INCLUYE: EXCAVACIÓN, RELLENOS, CIMBRADO Y DESCIMBRADO, ACABADO EN SU SUPERFICIE PULIDO FINO CON VOLTEADOR, ELABORACIÓN DEL CONCRETO, COLADO, VIBRADO, CURADO, MATERIALES, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN, P.U.O.T. | ML | | | 441.00 | 10.00 | 451.00 | 268.63 | 182.37 | \$ 238.10 | \$ 43,422.30 |
| SUBTOTAL | | | | | | | | | | \$ | 71,894.13 |
| IVA | | | | | | | | | | \$ | 11,503.06 |
| TOTAL | | | | | | | | | | \$ | 83,397.19 |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|--|--|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p>Incumplimiento a los requerimientos de información y/o documentación (Deficiente integración de los expedientes unitarios de obra)</p> <p>Con la revisión documental a siete expedientes unitarios seleccionados como muestra por un monto de \$75'000,000.00 ejercidos con recursos de los Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT, del ejercicio 2015, se constató que todos ellos no cuentan con la totalidad de la documentación que ampare las etapas de las obras, desde la planeación, programación, presupuestación, aprobación y ejercicio; así como el control de los recursos del programa, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y de su Reglamento, dichos faltantes de documentación se describen y relacionan en el ANEXO 1 adjunto a esta cédula de observaciones.</p> <p>Lo anterior en incumplimiento a los artículos 4, 19, 20, 21, 24, 44, 46, 50, 52, 53, 59, 60, 61, 62 y 64 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y 1, 10, 11, 26, 39, 69, 79, 80, 82, 83, 93, 95, 96, 102, 108, 110, 114, 117 y 215 del Reglamento de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas que establece lo siguiente:</p> <p>Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas</p> <p>Artículo 4.-</p> <p><i>Para los efectos de esta Ley, se consideran como servicios relacionados con las obras públicas, los trabajos que tengan por objeto concebir, diseñar y calcular los elementos que integran un proyecto de obra pública; las</i></p> | <p>Correctiva</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, en el ámbito de su competencia y con base en lo dispuesto en las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción, deberá instrumentar los procedimientos de responsabilidades que resulten en contra de los servidores públicos responsables de las irregularidades detectadas, debiendo enviar a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, copia certificada de dicha instrumentación. <p>Preventiva</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda, deberá implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar la recurrencia de esta observación, instruyendo a las áreas responsables, que se coordinen para efectuar los trámites correspondientes e integrar la documentación en tiempo y forma a los expedientes unitarios de las obras, para que en todo momento se encuentren actualizados, debiendo informar a la Contraloría del Ejecutivo de las acciones implementadas. |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|--|--|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p><i>investigaciones, estudios, asesorías y consultorías que se vinculen con las acciones que regula esta Ley; la dirección o supervisión de la ejecución de las obras y los estudios que tengan por objeto rehabilitar, corregir o incrementar la eficiencia de las instalaciones. Asimismo, quedan comprendidos dentro de los servicios relacionados con las obras públicas los siguientes conceptos:</i></p> <p><i>La planeación y el diseño, incluyendo los trabajos que tengan por objeto concebir, diseñar, proyectar y calcular los elementos que integran un proyecto urbano, arquitectónico, de diseño gráfico o artístico y de cualquier otra especialidad del diseño, la arquitectura y el urbanismo, que se requiera para integrar un proyecto ejecutivo de obra pública;</i></p> <p>III. <i>Los estudios técnicos de agrología y desarrollo pecuario, hidrología, mecánica de suelos, sismología, topografía, geología, geodesia, geotécnia, geofísica, geotermia, oceanografía, meteorología, aerofotogrametría, ambientales, ecológicos y de ingeniería de tránsito;</i></p> <p>IV. <i>Los estudios económicos y de planeación de preinversión, factibilidad técnico económica, ecológica o social, de evaluación, adaptación, tenencia de la tierra, financieros, de desarrollo y restitución de la eficiencia de las instalaciones.</i></p> <p>Artículo 19.-</p> <p><i>Las dependencias y entidades que realicen obras públicas y servicios relacionados con las mismas, sea por contrato o por administración directa,</i></p> | <p>De las acciones realizadas para atender estas recomendaciones, se deberá enviar a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo, el soporte documental que muestre la atención de las mismas.</p> <p>La documentación que se presente ante la Contraloría del Ejecutivo para posible solventación, deberá estar relacionada por documento y número de hojas que la integren y certificada por el servidor público facultado para ello.</p> |

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|---|---|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |

así como los contratistas con quienes aquellas contraten, observarán las disposiciones que en materia de asentamientos humanos, desarrollo urbano y construcción rijan en el ámbito federal, estatal y municipal.

Las dependencias y entidades, cuando sea el caso, previamente a la realización de los trabajos, deberán tramitar y obtener de las autoridades competentes los dictámenes, permisos, licencias, derechos de bancos de materiales, así como la propiedad o los derechos de propiedad incluyendo derechos de vía y expropiación de inmuebles sobre los cuales se ejecutarán las obras públicas, o en su caso los derechos otorgados por quien pueda disponer legalmente de los mismos. En la convocatoria a la licitación se precisarán, en su caso, aquéllos trámites que corresponderá realizar al contratista.

Artículo 20.-

Las dependencias y entidades estarán obligadas a considerar los efectos sobre el medio ambiente que pueda causar la ejecución de las obras públicas con sustento en la evaluación de impacto ambiental prevista por la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente. Los proyectos deberán incluir las obras necesarias para que se preserven o restituyan en forma equivalente las condiciones ambientales cuando éstas pudieren deteriorarse y se dará la intervención que corresponda a la Secretaría de Medio Ambiente, Recursos Naturales y Pesca, y a las dependencias y entidades que tengan atribuciones en la materia.

Fecha Compromiso: 07 DE JUNIO DE 2016

Nombre: ING. OBER ANTONIO MARTINEZ VARGAS

Cargo: JEFE DEL DPTO DE INVESTIGACIONES VIM

Firma: _____



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|---|---|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p>Reglamento de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas</p> <p>Artículo 10.-</p> <p><i>El uso de los medios remotos de comunicación electrónica para la operación de los sistemas y registros a que hace referencia la Ley, se regirá por esta última y por el presente Reglamento, así como por las disposiciones que emita la Secretaría de la Función Pública.</i></p> <p><i>En las licitaciones en que se empleen medios de comunicación electrónica, las áreas responsables de la contratación se abstendrán de pedir documentación o establecer requisitos que inhiban o imposibiliten la participación de los interesados a través de medios electrónicos, así como aquella documentación que ya hubiere sido entregada cuando obtuvieron su certificación electrónica.</i></p> <p>Causa:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Falta de coordinación de las áreas involucradas para la integración de los expedientes de obra. - Falta de control por parte del personal responsable de elaborar y revisar la documentación que se genere previo, durante y al termino de las obras. - Deficiente supervisión de las áreas involucradas en la conformación e integración de los expedientes unitarios de las obras. | |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|---|---|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p>Efecto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Expedientes unitarios incompletos que provocan incertidumbre sobre la documentación revisada, así como la posible toma de decisiones incorrectas sobre los procesos de planeación, programación, presupuestación y ejecución del gasto, financiadas con recursos del programa, como pueden ser la correcta amortización de anticipos. <p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Artículos 4, 19, 20, 21, 24, 44, 46, 50, 52, 53, 59, 60, 61, 62 y 64 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. - Artículos 1, 10, 11, 26, 39, 69, 79, 80, 82, 83, 93, 95, 96, 102, 108, 110, 114, 117 y 215 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. | <p><i>(Empty space for recommendations with handwritten marks)</i></p> |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|---|---|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |

POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Ing. Alberto Gregorio Hernández Basave
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios

L.A.E. Maximiano Rodríguez Partida
Asesor Externo

Ing. Francisco Alarcón Ruíz
Asesor Externo

POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA

L.C.P. Jorge López Márquez
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría

Ing. Isaac García Fragoso
Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO SCT-SECODUVI/16
ANEXO 1

| NUM. | NO. CONTRATO | MUNICIPIO NOMBRE | LOCALIDAD NOMBRE | DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA O ACCIÓN | MONTO DEL CONTRATO INCIIVA | DOCUMENTACIÓN FALTANTE |
|------|----------------|---------------------|---------------------------|---|-------------------------------|--|
| 1 | PF/CSCT/068/15 | YAUHQUEM EHCAN | YAUHQUEMEHCAN | PAVIMENTACIÓN DEL CAMINO RURAL YAUHQUEMEHCAN- E.C. MUÑOZ- APIZACO | \$ 8,906,718.61 | PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 1. Oficio de Autorización y/o Aprobación de Obra en su caso con Anexo Financiero y/o Técnico 2.- Oficio de autorización de modificaciones y Anexos. 3.- Antecedentes de inversión y metas de ejercicios anteriores. 4.- Programa anual de obra de la dependencia. ESTUDIOS PREVIOS 9.- Estudios complementarios y/o de apoyo al proyecto. PROYECTO EJECUTIVO 10.- Validación, aprobación o autorización de proyecto. PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN 20.- Descripción de la planeación integral del licitante para realizar los trabajos. ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS 45.- Reporte de supervisión TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS 69. Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable. 71. Acta de Extinción de Derechos. |
| 2 | PF/CSCT/068/15 | TZOMPANT EPEC | TZOMPANTEPEC | CONSTRUCCION DEL PUENTE VEHICULAR (REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA AV. INSTITUTO TECNOLÓGICO SUBTRAMO 0+000 AL 230.81 Y SUBTRAMO 1+400 AL 1.856.20 CONSTRUCCIÓN DE ALEROS Y BANQUETAS LATERALES EN PUENTE). | \$ 9,586,294.76 | PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 1. Oficio de Autorización y/o Aprobación de Obra en su caso con Anexo Financiero y/o Técnico 2.- Oficio de autorización de modificaciones y Anexos. 4.- Programa anual de obra de la dependencia. ESTUDIOS PREVIOS 8.- Liberación de predio y/o afectaciones, o en su caso oficio que no aplica. PROYECTO EJECUTIVO 10.- Validación, aprobación o autorización de proyecto. ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS 40. Croquis de ubicación de los trabajos que amparan la estimación, debidamente requisitado por los que intervienen en la obra. 43. Minutas actas acuerdos comunicados que hayan sido generados, respecto de la obra. 45. Reporte de supervisión (informes periódicos, así como informe final). TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS 67. Acta Entrega- Recepción física de los trabajos. 69. Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable. 70. Fianza de Vicios Ocultos. 71. Acta de Extinción de Derechos. |
| 3 | PF/CSCT/074/15 | TEPEYANC O | SAN PEDRO XALCALTZINCO | BOULEVARD UNIVERSIDAD POLITÉCNICA, TRAMO: CALLE 20 DE NOVIEMBRE SUR - AVE. UNIVERSIDAD DE SAN PEDRO XALCALTZINCO | \$ 5,600,386.86 | PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 1. Oficio de Autorización y/o Aprobación de Obra en su caso con Anexo Financiero y/o Técnico 2.- Oficio de autorización de modificaciones y Anexos. 3.- Antecedentes de inversión y metas de ejercicios anteriores. 4.- Programa anual de obra de la dependencia. ESTUDIOS PREVIOS 6. Resolución del Estudio de Impacto Ambiental o escrito de la no aplicación. 7. Licencias y permisos necesarios. 8. Liberación de predio y/o afectaciones, o en su caso Oficio que no aplica. 9. Estudios complementarios y/o de apoyo a proyectos. PROYECTO EJECUTIVO 10.- Validación, aprobación o autorización de proyecto. PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN 14. Convocatoria/Invitación en COMPRANET y Resumen de Convocatoria de acuerdo al RLOPSRM. 17. Constancia de asistencia a la Junta de Aclaraciones. EXCEPCIONES A LA LICITACIÓN 25. Escrito FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN del acreditamiento del o los criterios en que se fundó la selección del procedimiento de excepción y la justificación de las razones que sustentaron el ejercicio de la opción, dictaminando como procedente el procedimiento de contratación que autoriza y la no celebración de licitación (fundado y motivado en criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad, honradez y transparencia mejores para el Estado). (ENVIÓ DE INFORME AL OEC). |



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO SCT-SECODUVI/16
ANEXO 1

| NÚM. | NO. CONTRATO | MUNICIPIO | LOCALIDAD | DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA O ACCIÓN | MONTO DEL CONTRATO INGRESA | DOCUMENTACIÓN FALTANTE |
|------|-----------------|--------------------------|---------------------|--|----------------------------|--|
| | | NOMBRE | NOMBRE | | | |
| | | | | | | CONTRATACIÓN 28. Especificaciones técnicas generales y particulares y normas de calidad. ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS 45. Reporte de supervisión (informes periódicos, así como informe final). SUSPENSIÓN, TERMINACIÓN ANTICIPADA O RESCISIÓN 58. Oficio de designación del servidor público responsable de ordenar la suspensión. 65. Informe al Órgano Interno de Control de la de la suspensión, terminación anticipada ó rescisión administrativa TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS 69. Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable. |
| 4 | PF/C SCT/076/15 | PAPALOTLA DE XICOTÉNCATL | XALTIPA LA TRINIDAD | PAVIMENTACIÓN DE LA CARRETERA XALTIPA - LA TRINIDAD | \$ 6,699,645.29 | PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 1. Oficio de Autorización y/o Aprobación de Obra en su caso con Anexo Financiero y/o Técnico 2.- Oficio de autorización de modificaciones y Anexos. 3.- Antecedentes de inversión y metas de ejercicios anteriores. 4.- Programa anual de obra de la dependencia. ESTUDIOS PREVIOS 6. Resolución del Estudio de Impacto Ambiental o escrito de la no aplicación. 7. Licencias y permisos necesarios. 8. Liberación de predio y/o afectaciones, o en su caso Oficio que no aplica. PROYECTO EJECUTIVO 10.- Validación, aprobación o autorización de proyecto. PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN 17. Constancia de asistencia a la Junta de Aclaraciones. 18. Invitación al Órgano de Control para el acto de presentación y apertura de proposiciones de caso de Invitación a cuando menos tres personas. EXCEPCIONES A LA LICITACIÓN 25. Escrito FIRMADO POR EL TITULAR DEL ÁREA RESPONSABLE DE LA EJECUCIÓN del acreditamiento del o los criterios en que se fundó la selección del procedimiento de excepción y la justificación de las razones que sustentaron el ejercicio de la opción, dictaminando como procedente el procedimiento de contratación que autoriza y la no celebración de licitación (fundado y motivado en criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad, honradez y transparencia mejores para el Estado). (ENVÍO DE INFORME AL OEC) ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS 45. Reporte de supervisión (informes periódicos, así como informe final). CONVENIOS 55. Autorización por escrito o en bitácora de ejecutar cantidades adicionales o conceptos no previstos en el catálogo original (Residente). TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS 69. Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable. 71. Acta de Extinción de Derechos. |
| 5 | PF/C SCT/078/15 | IXTENCO Y HUAMANTLA | IXTENCO Y HUAMANTLA | RECONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA VIEJA IXTENCO - HUAMANTLA | \$ 9,060,426.71 | PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 1. Oficio de Autorización y/o Aprobación de Obra en su caso con Anexo Financiero y/o Técnico 2.- Oficio de autorización de modificaciones y Anexos. 3.- Antecedentes de inversión y metas de ejercicios anteriores. 4.- Programa anual de obra de la dependencia. ESTUDIOS PREVIOS 6. Resolución del Estudio de Impacto Ambiental o escrito de la no aplicación. 7. Licencias y permisos necesarios. 8. Liberación de predio y/o afectaciones, o en su caso Oficio que no aplica. 9. Estudios complementarios y/o de apoyo a proyectos. PROYECTO EJECUTIVO 10.- Validación, aprobación o autorización de proyecto. ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS 43. Minutas actas acuerdos comunicados que hayan sido generados respecto de la obra. 45. Reporte de supervisión (informes periódicos, así como informe final). TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS 71. Acta de Extinción de Derechos. |

"Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracciónVI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental."



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO SCT-SECODUVI/16
ANEXO 1

| NUM. | NO. CONTRATO | MUNICIPIO | LOCALIDAD | DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA O ACCIÓN | MONTO DEL CONTRATO INGRESA | DOCUMENTACIÓN FALTANTE |
|------|----------------|-----------|--|---|----------------------------|--|
| | | NOMBRE | NOMBRE | | | |
| 6 | PF/CSCT/079/15 | TLAXCO | ACOPINALCO DEL PEÑON Y SAN PEDRO LA CUEVA | CONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA ACOPINALCO DEL PEÑON - SAN PEDRO LA CUEVA | \$ 7,961,286.34 | PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 1. Oficio de Autorización y/o Aprobación de Obra en su caso con Anexo Financiero y/o Técnico 2. Oficio de autorización de modificaciones y Anexos. 4. Programa anual de obra de la dependencia. ESTUDIOS PREVIOS 7. Licencias y permisos necesarios. EJECUCIÓN 34. Escrito emitido por la Ejecutora y dirigido al Contratista de la disposición del o los inmuebles. ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS 45. Reporte de supervisión (informes periódicos, así como informe final). TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS 69. Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable 71. Acta de Extinción de Derechos. |
| 7 | PF/CSCT/133/15 | TLAXCO | GRACIANO SÁNCHEZ Y EJIDO SANTIAGO TETLAPAYAC | CONSTRUCCIÓN DEL RAMAL MAZAQUIAHUAC - GRACIANO SÁNCHEZ Y RAMAL SA SANTIAGO TETLAPAYAC | \$ 10,429,986.00 | PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN 1. Oficio de Autorización y/o Aprobación de Obra en su caso con Anexo Financiero y/o Técnico 2. Oficio de autorización de modificaciones y Anexos. 4.- Programa anual de obra de la dependencia. ESTIMACIONES DE OBRA DEBIDAMENTE REQUISITADAS 43. Minutas actas acuerdos comunicados que hayan sido generados respecto de la obra. 45. Reporte de supervisión (informes periódicos, así como informe final). TERMINACIÓN DE LOS TRABAJOS 66. Aviso de terminación de la obra emitido por el Contratista 67. Acta Entrega- Recepción física de los trabajos. 68. Oficio o notificación a Contratista con fecha, lugar y hora para llevar a cabo el Finiquito de obra (Dependencia). 69. Finiquito de obra debidamente requisitado conforme a la normatividad aplicable. 70. Fianza de Vicios Ocultos. 71. Acta de Extinción de Derechos. 72. Oficio de cancelación de la Garantía de vicios ocultos. |

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda | |
|---|--|---|--|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | | Ejercicio Presupuestal: 2015 | |
| OBSERVACIÓN | | RECOMENDACIONES | |
| <p>Deficiencias en la ejecución y conclusión de los trabajos</p> <p>Como resultado de la inspección física de una muestra seleccionada de siete obras, realizadas con recursos del Convenio de Reasignación de Recursos SCT ejercicio 2015 ejecutada por la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda (SECODUVI) se observó lo siguiente:</p> <p>De la obra denominada "Pavimentación del Boulevard Universidad Politécnica, tramo Calle 20 de Noviembre Sur-Av. Universidad de San Pedro Xalcaltzinco" en el Municipio de Tepeyanco, identificada con el contrato Núm.- PF/CSCT/074/15, por \$5'600,386.86 y un periodo de ejecución del 12 de agosto al 14 de diciembre de 2015, durante la inspección física a la obra, se advirtieron deficiencias técnicas en el tramo del 0+000 al 0+335, toda vez que se encontraron instalados sobre la carpeta asfáltica ocho postes de línea de transmisión eléctrica que no fueron reubicados por la Comisión Federal de Electricidad (CFE), mismos que representan un peligro latente para los vehículos que circulan por esta vía.</p> <p>Derivado de lo anterior, se constató que el contratista no realizó los trámites ante la SECODUVI para que esta a su vez le autorizara como concepto extraordinario la reubicación de dichos postes ante la CFE, conforme a la normatividad aplicable. (REPORTE FOTOGRÁFICO ANEXO)</p> <p>Lo anterior en incumplimiento a lo establecido en los artículos 53 y 66 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, la norma N-LEG-3.- Ejecución de Obras y capítulo II del Manual de Procedimientos de Carreteras (SCT-NIS-0487) emitidos por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes que establecen lo siguiente:</p> | | <p>Correctiva</p> <ul style="list-style-type: none"> - Con base en la normatividad establecida en el apartado de "Fundamento Legal" de esta cédula de observaciones, se le requiere a la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda, hacer efectiva la fianza de vicios ocultos a efecto de que el contratista corrija las deficiencias observadas y que envíe a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo evidencia documental de las penas aplicadas al contratista por los vicios ocultos observados. - En caso de no corregir las deficiencias observadas, la Contraloría del Ejecutivo, en el ámbito de su competencia y con base en lo dispuesto en las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", deberá instrumentar los procedimientos de responsabilidades que resulten en contra de los servidores públicos responsables de las irregularidades detectadas, debiendo enviar a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, copia certificada de dicha instrumentación. <p>Preventiva</p> <ul style="list-style-type: none"> - La Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda deberá implementar los mecanismos de control y supervisión necesarios para evitar su recurrencia de este tipo de observaciones, instruyendo a las áreas responsables se coordinen para que se | |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

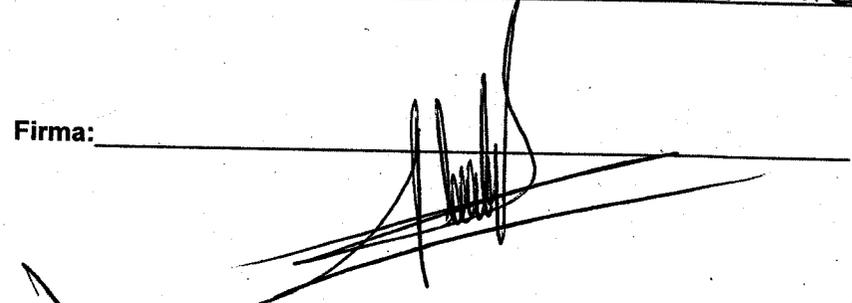
Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda | |
|---|--|--|--|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | | Ejercicio Presupuestal: 2015 | |
| OBSERVACIÓN | | RECOMENDACIONES | |
| <p>Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas</p> <p>Artículo 53.-</p> <p>.....</p> <p><i>Las dependencias y entidades establecerán la residencia de obra o servicios con anterioridad a la iniciación de las mismas, la cual deberá recaer en un servidor público designado por la dependencia o entidad, quien fungirá como su representante ante el contratista y será el responsable directo de la supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos, incluyendo la aprobación de las estimaciones presentadas por los contratistas. La residencia de obra deberá estar ubicada en el sitio de ejecución de los trabajos.</i></p> <p><i>Cuando la supervisión sea realizada por contrato, la aprobación de las estimaciones para efectos de pago deberá ser autorizada por la residencia de obra de la dependencia o entidad. Los contratos de supervisión con terceros deberán ajustarse a los lineamientos que para tal efecto determine la Secretaría de la Función Pública.</i></p> <p><i>Por su parte, de manera previa al inicio de los trabajos, los contratistas designarán a un superintendente de construcción o de servicios facultado para oír y recibir toda clase de notificaciones relacionadas con los trabajos, aún las de carácter personal, así como tomar las decisiones que se requieran en todo lo relativo al cumplimiento del contrato.</i></p> <p>Artículo 66.-</p> <p>.....</p> <p><i>Concluidos los trabajos, el contratista quedará obligado a responder de los defectos que resultaren en los mismos, de los vicios ocultos y de cualquier</i></p> | | <p>cumpla con las obligaciones establecidas en las disposiciones que correspondan, debiendo informar a la Contraloría del Ejecutivo, las acciones realizadas documentándolas para análisis y dictamen.</p> <p>De las acciones realizadas para atender estas recomendaciones, se deberá enviar a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo, el soporte documental que muestre la atención de las mismas.</p> | |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|--|---|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p><i>otra responsabilidad en que hubiere incurrido, en los términos señalados en el contrato respectivo y en la legislación aplicable.</i></p> <p>Y LA DESCRIPCIÓN DE LA NORMA ¿?????</p> <p>Causa</p> <ul style="list-style-type: none"> - Deficiente supervisión, control y seguimiento de los residentes y/o supervisores de obra. - Inobservancia de la normatividad aplicable. - Deficiente programación y planeación de las obras. - Falta de capacidad técnica del contratista. <p>Efecto</p> <ul style="list-style-type: none"> - Falta de transparencia en el ejercicio de los recursos. - Inicio de procedimientos de responsabilidades administrativas. <p>Fundamento Legal</p> <ul style="list-style-type: none"> - Artículos 53 y 66 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. - Norma N-LEG-3.- Ejecución de Obras y capítulo II del Manual de Procedimientos de Carreteras (SCT-NIS-0487) emitidas por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. | <p>Fecha Compromiso: <u>07 DE JUNIO DE 2016</u></p> <p>Nombre: <u>ING OBER ANTONIO MARTINEZ VONANS</u></p> <p>Cargo: <u>JEFE DEL DEPTO DE INFRAESTRUCTURA VIAL</u></p> <p>Firma: </p> |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|---|---|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |

POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Ing. Alberto Gregorio Hernández Basave
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios

L.A.E. Maximiliano Rodríguez Partida
Asesor Externo

Ing. Francisco Alarcón Ruíz
Asesor Externo

POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA

L.C.P. Jorge López Márquez
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría

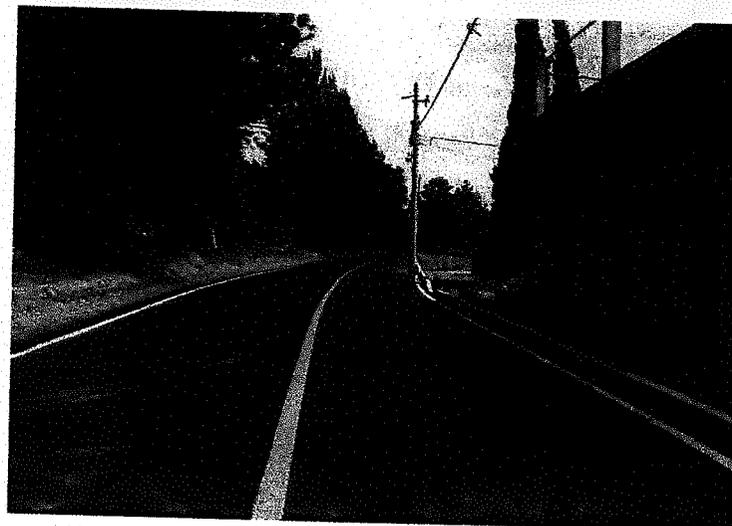
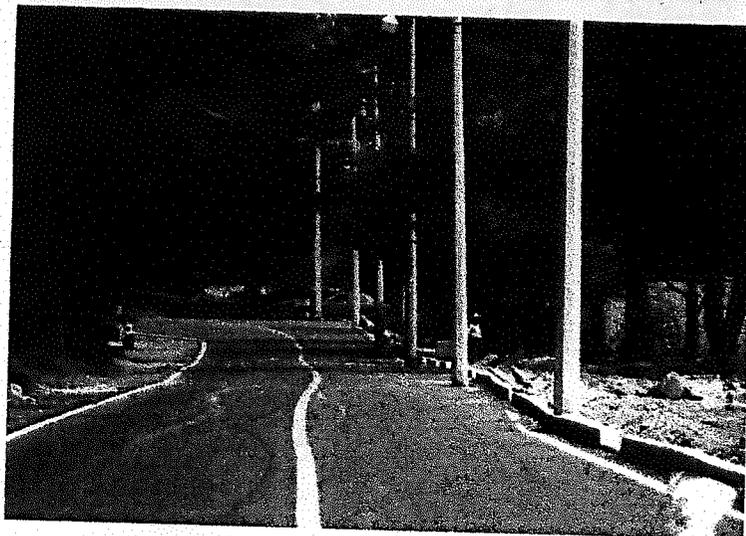
Ing. Isaac García Frago
Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales

ANEXO

Obra: BOULEVARD UNIVERSIDAD POLITÉCNICA. TRAMO: CALLE 20 DE
NOVIEMBRE SUR-AVE. UNIVERSIDAD DE SAN PEDRO XALCALTZINCO.

Número de contrato: PF/CSCT/074/15

Localidad o Municipio: TEPEYANCO/SAN PEDRO XALCALTZINCO.



POSTES DE ENERGÍA ELÉCTRICA QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DEL ARROYO VEHICULAR EN EL TRAMO 0+600 AL 0+335.

"Este documento forma parte de un expediente clasificado como Reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental"



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|---|---|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p>Pagos improcedentes (Trabajos ejecutados en la localidad de Tetlapayac Municipio de Almoloya Estado de Hidalgo)</p> <p>Del análisis a la documentación proporcionada por la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda (SECODUVI), relativa al expediente unitario de la obra denominada "Construcción del Ramal Mazaquiahuac-Graciano Sánchez y Ramal a Santiago Tetlapayac", contratada por \$10'429,986.00 con la empresa ERCA Construcciones, S.A. de C.V. al amparo del contrato número PF/CSCT/133/15 que integra fianzas de cumplimiento y de vicios ocultos, números generadores, estimaciones, facturas y estados de cuenta bancarios, obra ejecutada con recursos de los Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT al Estado de Tlaxcala, correspondientes al Ejercicio Presupuestal 2015, se detectó lo siguiente:</p> <p>Como resultado de la inspección física a la obra antes referida, se observaron pagos improcedentes por \$6'254,602.62 (IVA incluido), debido a que se ejecutaron trabajos de pavimentación que de acuerdo al croquis de localización de la obra (se anexa copia), corresponde a la localidad de Tetlapayac del Municipio de Almoloya en el Estado de Hidalgo, en los cadenamientos que van del 0+000 al 1+936.64 los cuales fueron resultado de la confronta entre los volúmenes de obra estimados y pagados considerados en las estimaciones seleccionadas en la muestra para revisión, contra los volúmenes de obra realmente ejecutados, los cuales se detallan en el (ANEXO-1) a esta Cédula de Observaciones.</p> <p>Dicha situación trasgrede lo establecido en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estado Unidos Mexicanos y en las Cláusulas PRIMERA.-</p> | <p>Correctiva</p> <ul style="list-style-type: none"> • Con base en la normativa señalada en el apartado de "Fundamento Legal" de esta Cédula de Observaciones, y derivado de los conceptos de obra pagados no ejecutados se requiere a la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda, realizar el reintegro a la Tesorería de la Federación (TESOFE) por \$6'254,602.62 más las cargas financieras generadas, a partir de la fecha de la falta y hasta el momento de efectuarlo conforme a lo establecido en las Tasas de Recargo emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicadas de manera mensual en el Diario Oficial de la Federación y que envíe a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, evidencia documental que acredite el reintegro solicitado. • La Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, en el ámbito de su competencia y con base en lo dispuesto en las Cláusulas Décima Primera y Décima Segunda del Acuerdo de Coordinación para el Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción, deberá instrumentar los procedimientos de responsabilidades que resulten en contra de los servidores públicos responsables de las irregularidades detectadas, debiendo enviar a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, copia certificada de dicha instrumentación. |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|---|---|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p>OBJETO; SEGUNDA.- REASIGNACIÓN y CUARTA.- APLICACIÓN del Convenio de Coordinación en materia de reasignación de recursos que celebraron la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y el Estado de Tlaxcala.</p> <p>Constitución Política de los Estado Unidos Mexicanos.</p> <p>Artículo 134.-</p> <p>.....</p> <p><i>Los recursos económicos de que dispongan la Federación, los estados, los municipios, el Distrito Federal y los órganos político-administrativos de sus demarcaciones territoriales, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.</i></p> <p>Convenio de Coordinación en materia de reasignación de recursos que celebran la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y el Estado de Tlaxcala.</p> <p>PRIMERA.- OBJETO.-</p> <p>.....</p> <p><i>El presente Convenio y los anexos que forman parte integrante del mismo, tienen por objeto transferir recursos presupuestarios federales a la ENTIDAD FEDERATIVA para coordinar su participación con el Ejecutivo Federal en materia de construcción y modernización de caminos rurales y carreteras alimentadoras en el Estado de Tlaxcala; reasignar a aquella la ejecución de programas federales; definir la aplicación que se dará a tales recursos; precisar los compromisos que sobre el particular asumen la ENTIDAD FEDERATIVA y</i></p> | <p>Preventiva</p> <ul style="list-style-type: none"> • La Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda deberá implementar los mecanismos de control, supervisión y vigilancia necesarios en relación a la autorización de conceptos de obra realizados dentro del territorio estatal, capacitando al personal que participa en la supervisión de obras. <p>De las acciones realizadas para atender estas recomendaciones, se deberá enviar a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, el soporte documental que muestre la atención de las mismas.</p> <p>La documentación que se presente ante la Contraloría del Ejecutivo para posible solventación, deberá estar relacionada por documento y número de hojas que la integren y certificada por el servidor público facultado para ello.</p> |

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|--|---|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

el Ejecutivo Federal; y establecer los mecanismos para la evaluación y control de su ejercicio.

SEGUNDA.- REASIGNACIÓN.-

Para la realización de las acciones objeto del presente Convenio, el Ejecutivo Federal reasignará a la ENTIDAD FEDERATIVA recursos presupuestarios federales hasta por la cantidad de \$15'000,000.00 (quince millones de pesos 00/100 M.N.) con cargo al presupuesto de LA SCT, de acuerdo con los plazos y calendario establecidos que se precisan en el Anexo 2 de este Convenio.

Los recursos a que se refiere el párrafo anterior, conforme a los artículos 82, fracción IX, y 83, primer párrafo, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se radicarán, a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas de la ENTIDAD FEDERATIVA, en la cuenta bancaria productiva específica que ésta establezca para tal efecto, en forma previa a la entrega de los recursos, en la institución de crédito bancaria que la misma determine, informando de ello a LA SCT, con la finalidad de que los recursos reasignados y sus rendimientos financieros estén debidamente identificados.

Los recursos presupuestarios federales que se reasignen a la ENTIDAD FEDERATIVA en los términos de este Convenio no pierden su carácter federal.

CLÁUSULA CUARTA.- APLICACIÓN.-

Los recursos presupuestarios federales que reasigna el Ejecutivo Federal a que alude la cláusula segunda de este instrumento, se destinarán en forma exclusiva a la construcción y modernización de caminos rurales y carreteras alimentadoras en el Estado de Tlaxcala.

Fecha Compromiso 07 DE JUNIO DE 2016

Nombre: ING. ABER ANTONIO MORALES VARGAS

Cargo: JEFE DEL DPTO DE INVESTIGACION VIAL

Firma: _____



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
|--|---|
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
| <p><i>Dichos recursos no podrán traspasarse a otros conceptos de gasto y se registrarán conforme a su naturaleza, como gasto corriente o gasto de capital.</i></p> <p><i>Los recursos presupuestarios federales que se reasignen, una vez devengados y conforme avance el ejercicio, deberán ser registrados por la ENTIDAD FEDERATIVA en su contabilidad de acuerdo con las disposiciones jurídicas aplicables y se rendirán en su Cuenta Pública, sin que por ello pierdan su carácter federal.</i></p> <p>Causa</p> <ul style="list-style-type: none"> Deficiente supervisión, control y seguimiento de las obras por parte de los supervisores y residentes de obra designados. Posible uso indebido del recurso público de las personas encargadas de la administración y ejercicio de los recursos. <p>Efecto</p> <ul style="list-style-type: none"> Documentación comprobatoria poco confiable en los expedientes unitarios, que provocan incertidumbre en la rendición de cuentas. Falta de transparencia en el ejercicio de los recursos. Incumplimiento de las metas y objetivos del programa. <p>Fundamento Legal</p> | <p><i>[Handwritten signature and initials]</i></p> |



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|---|--|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |

| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |
|-------------|-----------------|
|-------------|-----------------|

| | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Artículo 134 de la Constitución Política de los Estado Unidos Mexicanos y Cláusula CUARTA.-APLICACIÓN del Convenio de Coordinación en materia de reasignación de recursos que celebran la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y el Estado de Tlaxcala. | <p style="text-align: center;"><i>[Handwritten signature]</i></p> |
|---|---|

POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 06 de abril de 2016

| | |
|---|--|
| Entidad Federativa: Estado de Tlaxcala | Ente auditado: Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Vivienda |
| Fondo o programa: Convenios de Reasignación de Recursos de la SCT. | Ejercicio Presupuestal: 2015 |
| OBSERVACIÓN | RECOMENDACIONES |

Ing. Alberto Gregorio Hernández Basave
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios

L.C.P. Jorge López Márquez
Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría

L.A.E. Maximiano Rodríguez Partida
Asesor Externo

Ing. Isaac García Fragoso
Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública
y Programas Sociales

Ing. Francisco Alarcón Ruíz
Asesor Externo

OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL RAMAL MAZAQUIAHUAC-GRACIANO SÁNCHEZ Y RAMAL A SANTIAGO TETLAPAYAC. CONSISTENTE EN: TERRACERÍAS, OBRAS DE DRENAJE, PAVIMENTOS Y SEÑALAMIENTOS
UBICADA EN: GRACIANO SÁNCHEZ Y EJIDO SANTIAGO TETLAPAYAC, MUNICIPIO DE TLAXCO, TLAXCALA
CONTRATO No. PF/CST/133/15

PERIODO DE CONTRATO: 49 DIAS NATURALES
ESTIMACION No. DEL 16 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015
 2 (DOS)
PERIODO DE EJECUCION DE ESTIMACION: DEL 16 DE NOVIEMBRE DE 2015 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015

| | | NUMEROS GENERADORES | | Unidad |
|---|--------|---|--|--------|
| | | CONSTRUCCION DEL RAMAL A TETLAPAYAC DEL 10+000 AL 11+626 | | |
| | 009G | ACARREOS | | |
| | 009G. | Material producto de los cortes | | |
| 8 | 009G01 | A 1ER KM | | m3 |



Handwritten signatures and initials:
 B
 L
 F
 R

ERCA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
 ING. LINO ROJAS LEON
 SUPERINTENDENTE DE CONSTRUCCION
Signature of Lino Rojas Leon

HOJA 48 DE 47
Handwritten signature

SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS,
 DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA
 ING. ANTONIO HERNANDEZ MAGDALENO
 RESIDENTE DE OBRA DE LA SECODUVI
Signature of Antonio Hernandez Magdaleno

00105

SANTIAGO TETLAPAYAC, MPIO
ALMOLOYA, HIDALGO.

KM 1 +936.64

KM 0 +000

Scale 1:1000
Elevation scale: 1 cm = 100 m

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 1

| ESTADO: | | TLAXCALA | | | MUNICIPIO: | | TLAXCO | |
|----------------|-------------------|---|-------------------------------|--------|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| OBRA: | | CONSTRUCCIÓN DEL RAMAL MAZAQUIAHUAC - GRACIANO SÁNCHEZ Y RAMAL A SANTIAGO TETLAPAYAC. | | | | | | |
| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | VOLUMEN TOTAL PAGADO | PRECIO UNITARIO | MONTO OBSERVADO |
| | | | EST.1 | EST. 2 | EST. 3 | | | |

| TRABAJOS REALIZADOS DEL KM 0+000 AL KM 1+936.64 EN EL ESTADO DE HIDALGO | | | | | | | | |
|---|---|----|----------|----------|----------|-----------|-----------|---------------|
| TERRACERIAS 3.01.01 | | | | | | | | |
| CONSTRUCCION DEL RAMAL A TETLAPAYAC DEL 10+000 AL 11+625 | | | | | | | | |
| | LIMPIA, TRAZO Y NIVELACIÓN DEL TERRENO CON EQUIPO MECÁNICO INC. TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 6,719.40 | | 8,768.48 | 15,487.88 | \$ 4.75 | \$ 73,567.43 |
| CORTES | | | | | | | | |
| 009D04A | DESPALMES, DESPERDICIANDO EL MATERIAL, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA DE CORTES EN MATERIAL TIPO B (EP N-CTR-CAR-1-01-003/00). | M3 | 572.00 | | 1,086.66 | 1,658.66 | \$ 24.82 | \$ 41,167.94 |
| PRESTAMOS | | | | | | | | |
| 009E04B | EXCAVACIONES EN CORTE DE MATERIAL PARA DESPLANTE DE LA ESTRUCTURA DE PAVIMENTO POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA DE BANCO (INCISO 3.01.01.04-H.05). | M3 | | 4,145.00 | 4,571.09 | 8,716.09 | \$ 27.47 | \$ 239,430.99 |
| TERRAPLENES | | | | | | | | |
| 009F09A02 | COMPACTACIÓN, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (INCISO 005-H.09) DEL TERRENO NATURAL EN EL ÁREA DE DESPLANTE DE LOS TERRAPLENES:PARA NOVENTA POR CIENTO (90%). | M3 | | 1,006.40 | 1,753.70 | 2,760.10 | \$ 44.96 | \$ 124,094.10 |
| 009F11A | FORMACIÓN Y COMPACTACIÓN POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA DE TERRAPLENES ADICIONADOS CON SUS CUÑAS SOBRE ANCHO (INCISO 3.01.01.005-H.1)PARA NOVENTA PORCIENTO (90%) INCLUYE ACARREOS. | M3 | | 420.45 | 1,298.91 | 1,719.36 | \$ 142.26 | \$ 244,596.15 |
| 009F20 | FORMACIÓN Y COMPACTACIÓN POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA DE LA CAPA SUPERIOR DE SUBRASANTE CONSTRUCCIÓN DE CAPA SUBRASANTE DE 20 CENTÍMETROS DE ESPESOR CON MATERIAL DE BANCO AL 95% DE P.V.S.M. INCLUYE ACARREO COLOCACIÓN EXTENDIDO, PRUEBAS DE LABORATORIO COMPACTACIÓN Y AGUA NECESARIA PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN, P.U.O.T. | M3 | | 628.35 | 1,753.70 | 2,382.05 | \$ 149.90 | \$ 357,069.30 |
| OBRAS DE DRENAJE. | | | | | | | | |
| 047C02H | EXCAVADO POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA CALQUIERA QUE SEA SU CLASIFICACION Y PROFUNDIDAD | M3 | | | 67.20 | 67.20 | \$ 37.63 | \$ 2,528.74 |



AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 1

| ESTADO: | | TLAXCALA | | MUNICIPIO: | | TLAXCO | | |
|----------------------------|---|---|-------------------------------|------------|----------|----------------------|-----------------|-----------------|
| OBRA: | | CONSTRUCCIÓN DEL RAMAL MAZAQUIAHUAC - GRACIANO SÁNCHEZ Y RAMAL A SANTIAGO TETLAPAYAC. | | | | | | |
| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | VOLUMEN TOTAL PAGADO | PRECIO UNITARIO | MONTO OBSERVADO |
| | | | EST.1 | EST. 2 | EST. 3 | | | |
| CONCRETO HIDRÁULICO | | | | | | | | |
| 047G1 1A01 | CONCRETO HIDRÁULICO POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (INCISO 026-H.10), COLADO EN SECO. CONCRETO HIDRÁULICO DE F'C=100 KG/CM2 EN PLANTILLA. | M3 | | | 2.70 | 2.70 | \$ 1,663.26 | \$ 4,490.80 |
| 047H0 4 | CONSTRUCCIÓN DE ZAMPEADO DE MAMPOSTERÍA DE TERCERA ELABORADA CON PIEDRA BRAZA JUNTEADA CON MORTERO CEMENTO ARENA EN 1:5 | M3 | | | 7.86 | 7.86 | \$ 926.51 | \$ 7,282.37 |
| 047H0 4B | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLANTILLA DE ARENA DE 5 CENTIMETROS DE ESPESOR PARA RECIBIR TUBERÍA DE CONCRETO. | M3 | | | 2.40 | 2.40 | \$ 198.57 | \$ 476.57 |
| TRABAJOS DIVERSOS. | | | | | | | | |
| 047Y0 2B03 | BORDILLO DE CONCRETO HIDRÁULICO, (N-CTR-CAR-1-02-010/00) POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA COLADAS EN EL LUGAR. DE F'C=150 KG/CM2 DE 138 CM2 DE SECCIÓN (BODILLOS DE 15 CM DE BASE MAYOR 8 CM DE BASE MENOR Y 12 CM DE ALTURA), CON AGREGADO DE TAMAÑO MÁXIMO DE 19 MM (3/4") Y VARRILLA PARA ENCLAJE DE 3/8" DE 20 CM DE LONG. A CADA 3.00 M (ALTURA LIBRE DE PAVIMENTO). | ML | | | 840.00 | 840.00 | \$ 82.17 | \$ 69,022.80 |
| 047Y0 5A06 | CUNETETA DE CONCRETO REFORZADO DE F'C=200 KG/CM2 DE 8 CM DE ESPESOR CON AGREGADO DE TAMAÑO MÁXIMO DE 38 MM (1 1/2"). | M2 | | | 2,917.60 | 2,917.60 | \$ 228.25 | \$ 665,942.20 |
| 047Y0 6B | LAVADEROS (N-CTR-CAR-1-03-066/00) DE CONCRETO HIDRAULICO POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA DE FC=150 KG/CM2 CON AGREGADOS DE TAMAÑO MÁXIMO DE 19 MM (3/4"). | M3 | | | 37.84 | 37.84 | \$ 2,748.41 | \$ 103,999.83 |
| PAVIMENTOS | | | | | | | | |
| 086E0 7C02 | SUB-BASE O BASES, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA, EXTRACCIÓN, TRITURACIÓN, ACARREOS Y ALMACENAJE DE MATERIALES PARA BASE HIDRAULICA DEL BANCO QUE ELIJA EL CONTRATISTA. (EP 074-E-02.B); FORMACIÓN Y COMPACTACIÓN DE BASE HIDRAULICA COMPACTADA AL CIEN POR CIENTO (100%) (EP 074-E-02.B); | M3 | | | 2,705.70 | 2,705.70 | \$ 297.58 | \$ 805,162.21 |

[Handwritten signatures and marks on the right side of the page]

AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 1

| ESTADO: | | TLAXCALA | | MUNICIPIO: | | TLAXCO | | |
|---------------------------------------|--|---|-------------------------------|------------|------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| OBRA: | | CONSTRUCCIÓN DEL RAMAL MAZAQUIAHUAC - GRACIANO SÁNCHEZ Y RAMAL A SANTIAGO TETLAPAYAC. | | | | | | |
| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | VOLUMEN TOTAL PAGADO | PRECIO UNITARIO | MONTO OBSERVADO |
| | | | EST.1 | EST. 2 | EST. 3 | | | |
| MATERIALES ASFÁLTICOS. | | | | | | | | |
| OB6G0 7C02D | MATERIALES ASFÁLTICOS POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (INCISO 076- H.05), EMULSIONES SFÁLTICAS EMPLEADOS EN RIEGOS: CATIONICA, EN RIEGO DE IMPREGNACIÓN (N-CTR-CAR-1-04-004/00). | LT | | | 21,645.57 | 21,645.57 | \$ 14.92 | \$ 322,951.90 |
| OB6G0 7C02E | MATERIALES ASFÁLTICOS POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (INCISO 076- H.05) EMULSIONES ASFÁLTICAS EMPLEADOS EN RIEGOS: CATIONICA EN RIEGO DE LIGA PARA RECIBIR LA CARPETA DE CONCRETO ASFALTICO (N-CTR- CAR-1-04-005/00) | LT | | | 10,146.36 | 10,146.36 | \$ 12.53 | \$ 127,133.89 |
| RIEGO DE IMPREGNACIÓN. | | | | | | | | |
| OB6I02 | BARRIDO DE LA SUPERFICIE POR TRATAR (N-CTR-CAR-1-04-004/00). | M2 | | | 13,528.48 | 13,528.48 | \$ 1.41 | \$ 19,075.16 |
| CARPETA DE CONCRETO ASFÁLTICO. | | | | | | | | |
| OB6L0 5B | FORMACIÓN Y COMPACTACIÓN DE CARPETA ASFÁLTICA ELABORADA EN CALIENTE TAMAÑO MAXIMO 3/4" DE 5 CM DE ESPESOR, COMPACTADA AL 95% DE SU P.V.S.M. | M3 | | | 676.42 | 676.42 | \$ 1,454.66 | \$ 983,961.12 |
| | CEMENTO ASFÁLTICO AC-20 PARA CARPETA ASFÁLTICA COMPACTADA AL 95% (EP-081-E.01a) CARPETA DE CONCRETO ASFÁLTICA. | KG | | | 101,463.60 | 101,463.60 | \$ 9.98 | \$ 1,012,606.73 |
| SEÑALAMIENTO | | | | | | | | |
| 047- W03FO 4 | RECUBRIMIENTO DE SUPERFICIE, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA: DE PAVIMENTO (N-CTR-CAR-1-07-001/00): M-1.3 RAYA SEPARADORA DE CARRILES, CONTINUA SENCILLA AMARILLO COLOR AMARILLO .10 M ANCHO CONTINUO. | KM | | | 1.93 | 1.93 | \$ 6,360.92 | \$ 12,276.58 |
| 047- W03FO 6B | RECUBRIMIENTO DE SUPERFICIE, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA: DE PAVIMENTO (N-CTR-CAR-1-07-001/00): M-3.1 RAYA EN ORILLA DERECHA E IZQUIERDA DE CALZADA CONTINUA COLOR BLANCO REFLEJANTE. | KM | | | 3.86 | 3.86 | \$ 6,360.92 | \$ 24,553.15 |
| 047- W03FO 6C | RECUBRIMIENTO DE SUPERFICIE, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA: DE PAVIMENTO (N-CTR-CAR-1-07-001/00): M-7.1 RAYA PARA CRUCE DE PEATONES EN INTERSECCION COLOR AMARILLO .40 M X 2 M. | M2 | | | 28.00 | 28.00 | \$ 92.60 | \$ 2,592.80 |
| SEÑALES PREVENTIVAS | | | | | | | | |
| 047Y1 7A01C | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES PREVENTIVAS. SP - DE 71X71 CM. | PZA | | | 12.00 | 12.00 | \$ 1,269.96 | \$ 15,239.52 |

AUDITORÍA No. TLAX/CONVENIO- SCT-SECODUVI/16

ANEXO 1

| ESTADO: | | TLAXCALA | | MUNICIPIO: | | TLAXCO | | |
|------------------------------|---|---|-------------------------------|------------|--------|----------------------|-----------------|-----------------|
| OBRA: | | CONSTRUCCIÓN DEL RAMAL MAZAQUIAHUAC - GRACIANO SÁNCHEZ Y RAMAL A SANTIAGO TETLAPAYAC. | | | | | | |
| CLAVE | CONCEPTOS DE OBRA | UNIDAD DE MEDIDA | VOLUMEN PAGADO POR ESTIMACIÓN | | | VOLUMEN TOTAL PAGADO | PRECIO UNITARIO | MONTO OBSERVADO |
| | | | EST.1 | EST. 2 | EST. 3 | | | |
| SEÑALES RESTRICATIVAS | | | | | | | | |
| 047Y1 7B04E | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES RESTRICATIVAS. SR -9 DE 71 X 71 CM. | PZA | | | 5.00 | 5.00 | \$ 1,269.96 | \$ 6,349.80 |
| | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES RESTRICATIVAS. SR -34 DE 71 X 71 CM. | PZA | | | 2.00 | 2.00 | \$ 1,269.96 | \$ 2,539.92 |
| | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES RESTRICATIVAS. SR -5 DE 40 X 178 CM. | PZA | | | 1.00 | 1.00 | \$ 2,206.98 | \$ 2,206.98 |
| | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES RESTRICATIVAS. SR -9 DE 40 X 178 CM. | PZA | | | 3.00 | 3.00 | \$ 2,206.98 | \$ 6,620.94 |
| | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES RESTRICATIVAS. SR -11 DE 40 X 178 CM. | PZA | | | 1.00 | 1.00 | \$ 3,250.34 | \$ 3,250.34 |
| | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES RESTRICATIVAS. SIG-7 DE 40 X 178 CM. | PZA | | | 1.00 | 1.00 | \$ 2,206.98 | \$ 2,206.98 |
| | SEÑALAMIENTO VERTICAL EN CARRETERAS, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA (EP 044- E.03): SEÑALES RESTRICATIVAS. OD-12-IZQ. | PZA | | | 2.00 | 2.00 | \$ 951.13 | \$ 1,902.26 |
| | INDICADORES DE ALINEAMIENTO DE PVC | PZA | | | 96.00 | 96.00 | \$ 98.27 | \$ 9,433.92 |
| VIALETAS | | | | | | | | |
| 047Z18 A | DH-1.3 VIALETAS REFLEJANTES EN AMBAS CARAS COLOR AMARILLA EN M-1.3 CONTINUA A/C 30 MTS. | PZA | | | 97.00 | 97.00 | \$ 44.19 | \$ 4,286.43 |
| EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | |
| L-075- 001 | SUMINISTRO Y COLACIÓN DE TUBERÍA PAD CORRUGADO DE 24" DE DIÁMETRO EL PRECIO INCLUYE ADQUISICIÓN DE LA TUBERÍA, MANIOBRAS DE CARGA, ACARREO DE AMACEN (PUEBLA) AL SITIO DE SU COLOCACIÓN Y MANO DE OBRA. | ML | | | 60.00 | 60.00 | \$ 1,384.92 | \$ 83,095.20 |
| L-075- 002 | RELLENO COMPACTADO AL 9% EN CEPA, CON MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN, EL PRECIO UNITARIO INCLUYE, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M3 | | | 58.70 | 58.70 | \$ 183.71 | \$ 10,783.78 |
| | | | | | | | \$ | 5,391,898.81 |
| | | | | | | | \$ | 862,703.81 |
| | | | | | | | \$ | 6,254,602.62 |

NOTA: CABE HACER MENCIÓN QUE LOS VOLUMENES DE LOS CONCEPTOS DE ACARREO A 1ER KILOMETRO Y A KILOMETRO SUBSECUENTES, NO SE RELACIONARON EN ESTE ANEXO CON LA FINALIDAD DE NO DUPLICAR VOLUMENES YA QUE ESTAN OBSERVADOS EN LA CÉDULA DE OBSERVACIONES No. 1 EN SU ANEXO 5.