

**SFP**SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICASubsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública  
Unidad de Operación Regional y Contraloría Social  
No. de Oficio 211/1894/2015

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

**C.P. RAÚL ARTURO CHÁVEZ ESPINOZA**Secretario de la Contraloría  
del Estado de Chihuahua.  
Presente

México, D.F., a 17 de abril de 2015

En relación con la auditoría notificada mediante el oficio número 2011/710/2014, la cual se realizó de manera conjunta, me permito comunicarle el seguimiento de la observación determinada en la revisión a los recursos del Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013. Lo anterior, con fundamento en el artículo 37, fracción I, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, cuya vigencia deriva de lo dispuesto en el último párrafo del artículo segundo transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la ley citada, y en el artículo 33, fracción XII, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

Al respecto, le informo que mediante el oficio número API-OP-042/2015, recibimos documentación para la atención de la observación determinada en la auditoría CHIH/HABITAT/14, practicada al Municipio de Chihuahua, por un monto de \$119,217.77 y que derivado del análisis a la misma se descarga un monto por \$82,530.96, como se señala a continuación:

| Auditoría            | Observación                                                       | Correctiva    | Monto Descargado | Monto Pendiente | Preventiva    |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| CHIH/HA-<br>BITAT/14 | 01.- Pagos impropios por conceptos de obra pagados no ejecutados. | No Solventada | \$82,530.96      | \$36,686.81     | No Solventada |
| SUMAS                |                                                                   |               | \$82,530.96      | \$36,686.81     |               |

Asimismo, con el propósito de notificar al Municipio de Chihuahua, Chihuahua, respecto a la situación prevaleciente de las recomendaciones correctiva y preventiva de la observación a la que se le dio seguimiento, le informo sobre la situación de la misma y se anexa la Cédula de Seguimiento correspondiente, en la cual se describe el resultado de nuestro análisis y en su caso, lo pendiente de atender para alcanzar integralmente su solventación.

Sin otro particular, le reitero la seguridad de mi distinguida consideración.

A T E N T A M E N T E  
EL DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE OPERACIÓN REGIONAL

C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO

ENCARGADO DE LA UNIDAD POR AUSENCIA DE SU TITULAR DE CONFORMIDAD CON EL OF. 211/1619/2015  
DEFECHABLE DE ABRIL DE 2015 Y CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 10, 33 Y 89 DEL REGLAMENTO INTERIOR  
DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

c.c.p. ING. JAVIER ALONSO GARCÍA PACHECO.- Presidente Municipal de Chihuahua, Chihuahua.- Para su conocimiento y efectos.  
C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO.- Director General Adjunto de Operación Regional.- Presente.  
LIC. DAVID FERNANDO NEGRET CASTAÑÓN.- Director General Adjunto de Mejora de la Gestión Pública Estatal.- Presente.  
LIC. MARTÍN SÁNCHEZ ARROYO.- Visitador Regional.- Presente.  
LIC. JORGE LUIS DE LEÓN CRUZ.- Director de Seguimiento de Responsabilidades.- Presente.  
FAOH/VHBB/MSA.

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.

[illegible]

... ..

1. 1990年12月15日，在“中国—东盟首脑非正式会议”上，中国领导人正式提出建立中国—东盟自由贸易区。

7:25:45 - 7:30:00

1. The first step in the process of identifying a problem is to define the problem. This involves identifying the symptoms of the problem and determining the scope of the problem. Once the problem has been defined, the next step is to identify the causes of the problem. This involves identifying the factors that are contributing to the problem and determining the underlying causes. Once the causes have been identified, the next step is to develop a plan of action. This involves identifying the steps that need to be taken to solve the problem and determining the resources that will be needed to implement the plan. Once a plan of action has been developed, the next step is to implement the plan. This involves carrying out the steps that have been identified in the plan and monitoring the progress of the implementation. Finally, the last step in the process is to evaluate the results of the implementation. This involves determining whether the problem has been solved and whether the resources have been used effectively.

1. A copy of the report of the investigation, dated 10/10/68, was furnished to the Bureau of the Federal Bureau of Investigation, Department of Justice, and to the Bureau of the Federal Bureau of Investigation, Department of the Army, for their information and use.

[The page contains extremely faint, illegible markings.]

[illegible]

CONFIDENTIAL

[illegible]

1. The first step in the process of the investigation is the identification of the problem. This is done by the investigator who is responsible for the study. The investigator must first identify the problem that is being investigated. This is done by the investigator who is responsible for the study. The investigator must first identify the problem that is being investigated.

1. The first step in the process is to identify the problem or issue that needs to be addressed. This involves gathering information and understanding the context of the problem.

SECRET



Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

Observación Número: 01 Monto Observado: \$119,217.77

**PAGOS IMPROCEDENTES POR CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS POR \$119,217.77**

Como resultado de la inspección física de las obras "Habilitación y Ampliación del Centro de Desarrollo Comunitario Plomeros"; "Habilitación de Centro del Desarrollo Comunitario Valle de la Madrid" y "Habilitación del Área Exterior del Centro de Desarrollo Comunitario Madera 65", financiadas con recursos del "Programa Hábitat" del ejercicio presupuestal 2013; se observaron conceptos de obra pagados que no fueron ejecutados, por un total de \$119,217.77 los cuales se detallan a continuación:

| 1.- HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO PLOMEROS, OBRA NÚMERO 080191ME007 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |        |            |            |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|------------|------------|-------------|
| CLAVE                                                                                                | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | VOLUMEN |        |            | P.U.       | IMPORTE     |
|                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PAGADO  | REAL   | DIFERENCIA |            |             |
| 1.6                                                                                                  | Dala de desplante de 20 x 20 cm de concreto f'c= 200 Kg/cm2, armado con 4 varillas No. 3 y estribos No. 2 a cada 15 cm, incluye: armado, cimbra, colado, materiales, mano de obra, herramienta y lo necesario para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 43.00   | 36.10  | 6.90       | \$95.01    | \$655.57    |
| 1.7                                                                                                  | Piso de concreto de f'c= 150 Kg/cm2 de 8 cm de espesor, acabado a vuelta de plana, sello con silicón Sika, incluye: materiales, mano de obra, herramienta y lo necesario para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 90.00   | 79.27  | 10.73      | \$169.38   | \$1,817.45  |
| 1.11                                                                                                 | Cadena de cerramiento de concreto f'c= 150 Kg/cm2 de 20 x 20 cm, armada con 4 varillas No. 3 y estribos No. 2 a cada 20 cm, incluye: cimbrado, armado, colado, materiales, mano de obra, herramienta y lo necesario para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 40.00   | 36.10  | 3.90       | \$96.35    | \$375.77    |
| 1.16                                                                                                 | Impermeabilización a base de 2 capas de fibra de vidrio, 3 capas de asfalto y pintura de aluminio, incluye: materiales, mano de obra, herramienta y lo necesario para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 170.00  | 148.60 | 21.40      | \$209.05   | \$4,473.67  |
| 1.18                                                                                                 | Suministro y colocación de loseta de cerámica Inter ceramic, Línea Tejas Sandy de 33 x 33 cm, incluye: pegazulejo, boquilla y lo necesario para su correcta colocación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 90.00   | 79.27  | 10.73      | \$297.89   | \$3,196.37  |
| 1.25                                                                                                 | Suministro y colocación de puerta metálica de 1.20 x 2.10 m en dos batientes, incluye: marco, chapa, vidrio de 3 mm y pintura de esmalte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1.00    | 0.00   | 1.00       | \$2,200.36 | \$2,200.36  |
| EXT-10                                                                                               | Construcción de losa de concreto de 15 cm de espesor, concreto premezclado f'c= 200 kg/cm2, aligerada con caseton de 10x50x60 cms, calles de 13 cms, armada con 3 varillas de 3/8", en sentido corto de claros y dos en sentido largo, con bayonetas (3 y 2) de 1.40 m en apoyo de muros y bastones (3) de 2.6 m en apoyo de trabe, incluye cimbrado, contraflecha, armado, calzado con silletas, bombeo del concreto, vibrado, curacreto, materiales, mano de obra, herramientas, y todo lo necesario para su correcta ejecución. | 92.00   | 79.27  | 12.73      | \$806.00   | \$10,260.38 |
| SUB-TOTAL                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |        |            |            | \$22,979.57 |
| I.V.A. 16%                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |        |            |            | \$3,676.73  |
| TOTAL                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |        |            |            | \$26,656.30 |

| 2.- HABILITACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID, OBRA NÚMERO 080191ME010 |                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |       |            |          |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|------------|----------|-------------|
| CLAVE                                                                                             | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                 | VOLUMEN |       |            | P.U.     | IMPORTE     |
|                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          | PAGADO  | REAL  | DIFERENCIA |          |             |
| 2.12                                                                                              | Suministro y colocación de lámina galvanizada acanalada cal. 25 inc. pija para lamina y todo lo necesario para su correcta instalación                                                                                                                                   | 100.00  | 84.40 | 15.60      | \$253.67 | \$3,957.25  |
| 2.13                                                                                              | Suministro y colocación de colchoneta de fibra de vidrio con vinil de 3" de 1.83 mts. de ancho                                                                                                                                                                           | 100.00  | 84.40 | 15.60      | \$227.31 | \$3,546.03  |
| 2.14                                                                                              | Suministro y colocación de malla de soporte de colchoneta de fibra de vidrio con vinil de 3" de 1.83 mts. de ancho.                                                                                                                                                      | 100.00  | 84.40 | 15.60      | \$18.43  | \$34.03     |
| 2.18                                                                                              | Losa de concreto f'c=200 kg/cm2, esp. 15 cms., aligerada con caseton de 50x60x10 cms, armada con 2 varillas 3/8" por nervadura de 10 cms. de ancho en ambos sentidos. Y reforzada con 4 amex en sentido transversal inc. Cimbrado, armado, curado y bombeo del concreto. | 60.00   | 40.00 | 20.00      | \$595.05 | \$11,901.00 |

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

|            |                                                                                                                                                                                            |        |       |       |            |             |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|-------|------------|-------------|
| 2.20       | Suministro y colocación de piso machimbrado con piezas de 3/4" x 2", a base de dula de pino, sentado sobre vigas y base de triplay de 3/4", acabado cepillado y encerado.                  | 100.00 | 84.40 | 15.60 | \$633.99   | \$9,890.24  |
| 2.34       | Suministro y colocación de impermeabilización a base de poliuretano espolvoreado con 2 capas de impac 5000 y una de fibra de vidrio.                                                       | 115.00 | 97.00 | 18.00 | \$211.05   | \$3,798.90  |
| 2.37       | Suministro y colocación de piso de cerámica mca interceramic de 40 x 40 color por definir incluye preparación del firme o piso sobre el que se coloca, pegamento y boquilla.               | 110.00 | 89.40 | 20.60 | \$201.80   | \$4,157.08  |
| 2.42       | Suministro y colocación de w.c. completo, color incluye tapa llaves de paso y alimentadores, cuello de cera, pijas, válvula, flotador y todo lo necesario para su correcto funcionamiento. | 6.00   | 2.00  | 4.00  | \$2,220.80 | \$8,880.00  |
| 2.47       | Suministro y colocación de lavabo maratón blanco inc. Llave mezcladora, alimentadores, trampa de pvc, y todo lo necesario para su buen funcionamiento.                                     | 3.00   | 2.00  | 1.00  | \$1,406.81 | \$1,406.81  |
| 2.48       | Suministro y colocación de porta papel aspen blanco marca moen.                                                                                                                            | 3.00   | 2.00  | 1.00  | \$596.47   | \$596.47    |
| SUB-TOTAL  |                                                                                                                                                                                            |        |       |       |            | \$48,167.81 |
| I.V.A. 16% |                                                                                                                                                                                            |        |       |       |            | \$ 7,706.85 |
| TOTAL      |                                                                                                                                                                                            |        |       |       |            | \$55,874.66 |

| HABILITACIÓN DE ÁREA EXTERIOR DE CDC MADERA 65. OBRA NÚMERO 080191ME011 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |      |            |            |             |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|------------|------------|-------------|
| CLAVE                                                                   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | PAGADO | REAL | DIFERENCIA | P.U.       | IMPORTE     |
| 4.2                                                                     | Suministro y colocación de varilla lisa de 5/8", incluye material, mano de obra, soldadura, equipo, pintura esmalte color según muestra, y todo lo necesario para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 260.00 | 0.00 | 260.00     | \$73.89    | \$19,211.40 |
| 5.9                                                                     | Suministro e instalación de luminarias punta de poste tipo venus VSAP 100 watts. Incluye todo lo necesario para su correcta ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5.00   | 4.00 | 1.00       | \$3,604.43 | \$3,604.43  |
| 7.1                                                                     | Construcción de muro portaplaca de 2.00 x 1.40 de block de concreto de 20x20x40 cm. hasta 1.00 mt de altura y de ahí hasta dos metros de block, incluye luminaria empotrada de 13 watts H-93/B marca TECNOLITE, salida eléctrica, excavación a 20 cm de profundidad, plantilla de concreto, castillos, dala de 15 cms, losa de 10cm de espesor y cimbra para nariz de 10cms en parte frontal, materiales, aplanado, pintura de vinil, color blanco y todo lo necesario para su correcta ejecución. | 1.00   | 0.00 | 1.00       | \$8,810.73 | \$8,810.73  |
| SUB-TOTAL                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |      |            |            | \$31,626.56 |
| I.V.A. 16%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |      |            |            | \$ 5,060.25 |
| TOTAL                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |      |            |            | \$36,686.81 |

Respecto a lo anterior, y con base en los Artículos 45 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y 185 de su Reglamento; se hacen las siguientes aclaraciones en el sentido de que se establece que los conceptos siguientes considerados como precios unitarios debieron cubrirse al contratista por unidad de concepto terminado:

En el concepto 4.2.- "Suministro y colocación de varilla lisa de 5/8", el diámetro de la varilla colocada no corresponde al concepto autorizado, ya que se colocó una varilla de 3/8".

En el concepto 7.1.- "Construcción de muro porta placa"; el muro no se encuentra aplanado como lo requiere el concepto y solo se encuentra pintado en color blanco.

Cabe hacer la precisión, que las obras en comento ya cuentan con actas de entrega recepción de fechas 6 y 10 de enero de 2014; en las cual asentó que la ejecutora reconoce y acepta la total ejecución de los trabajos.

Se anexa el reporte fotográfico de las obras.



Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

### CORRECTIVA

El Municipio de Chihuahua, deberá efectuar el reintegro de \$119,217.77 a la TESOFE de acuerdo a la estructura financiera pagada, más los rendimientos que se generen a la fecha del reintegro, conforme a lo señalado en el artículo 85 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y proporcionar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, el comprobante del reintegro efectuado, para que ésta lo envíe a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

Asimismo la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con base en el Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el del Estado de Chihuahua, en el ámbito de sus facultades, gestionará las acciones necesarias ante las autoridades correspondientes del Municipio de Chihuahua, para que se instrumenten los procedimientos de responsabilidades en contra de los servidores públicos involucrados e informará y documentará en copia certificada ante la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, el inicio, sanción o dictamen que se emita al respecto

### PREVENTIVA

El Municipio de Chihuahua, deberá realizar las acciones necesarias, para evitar la recurrencia de este tipo de observaciones, informando y documentando de ello a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con el propósito de que esta comunique y envíe a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, los documentos que lo avalen.

Seguimiento: 01

Oficio de Solicitud de Descargo: API-OP-042/2015

### Antecedentes

La cédula de observaciones se formalizó el 08 de Julio de 2014, y la fecha vencimiento para la atención de la misma el 09 de Septiembre de 2014.

### Seguimiento 01

#### Documentación Presentada

Mediante oficio número API-OP-042/2015 de fecha 30 de enero de 2015, el Director de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Chihuahua, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, para la Solventación de la observación número 01, la siguiente documentación:

1. Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua a través de la cual emite su dictamen respecto a la observación que nos ocupa y adjunta la documentación, que a continuación se describe:
  - a) Oficio número 0223-2014/SDS de fecha 05 de septiembre de 2014, suscrito por Lic. Paola Karina Arroyo González, Subdirector de Desarrollo Social, dirigido a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, mediante el cual, da contestación a las observaciones 1, 2, 3 y 4, resultado a la auditoría practicada a los recursos federales transferidos al Estado de Chihuahua para el Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013.
  - b) Se adjunta al oficio arriba referido, respuesta a las observaciones 1, 2, 3 y 4 formuladas por el Director de Obras Públicas Municipales, Ing. Gabriel Aude Venzor, señalando en lo medular por lo que hace a la observación número 1 "PAGO IMPROCEDENTES POR CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS", lo que a continuación se cita:

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

FECHA: Abril 2015

1.- HABILITACION Y AMPLIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO PLOMEROS OBRA No. 080191ME007; por un monto de, \$26,656.30 (VEINTISEIS MIL CINCUENTA Y SEIS PESOS 30/100 M.N.), iva incluido. Se solicita a la CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V., el reintegro del importe observado.

2.- HABILITACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID OBRA No. 080191ME010; por un monto de \$55,874.66 (CINCUENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 66/100 M.N.), iva incluido. Se anexa copia de 2 cheques emitido por la CONSTRUCTORA DYNAMIC INDUSTRIAL SERVICES, S. DE R.L. DE C.V., por pago de conceptos de obra no ejecutada y que adicionando los intereses, el importe asciende a \$61,841.24 (SESENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 24/100 M.N.).

- CHEQUE No. 1H6083008 BANAMEX emitido el 20 de Agosto de 2014, con un monto de \$30,920.62 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 62/100 M.N.). ...
- CHEQUE No. 0000936 SCOTIABANK emitido el 20 de Agosto de 2014; con un monto de \$30,920.62 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 62/100 M.N.). ...

Se anexa certificado de pago emitidos por la TESORERIA MUNICIPAL donde se reflejan el depósito de los cheques a la CTA. De Municipio.

- Certificado de pago No. 2160949 emitido el 04 de Septiembre del 2014, con un monto de \$30,920.62 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 62/100 M.N.).
- Certificado de pago No. 2160950 emitido el 04 de Septiembre del 2014, con un monto de \$30,920.62 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 62/100 M.N.).

3.- HABILITACIÓN DE ÁREA EXTERIOR DE CDC MADERA 65 OBRA No. 080191ME011; por un monto de \$36,686.81 (TREINTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 81/100 M.N.) iva no incluido. Se anexa oficio N° DG-3994/2014 emitido el 11 de Agosto del 2014, donde se solicita a la CONSTRUCTORA PROURVKA, S.A. DE C.V., el reintegro del importe observado, ... Remitiendo, el contratista con fecha 12 de Agosto del 2014, mediante oficio S/N ..., donde la CONSTRUCTORA PROURVKA, S.A. DE C.V., nos comunica que los conceptos observados se encuentran ejecutados se incluye cuerpo del mismo y evidencia fotográfica respectiva a cada uno de los conceptos señalados."

- c) Oficio número 1190-2014/SDS de fecha 03 de noviembre de 2014, suscrito por Ing. Oscar Alejandro Carmona Medellín, Subdirector de Desarrollo Social, dirigido a la Secretaria de la Contraloría del Estado de Chihuahua Lic. Liz Aguilera García, que en lo modular refiere lo siguiente:

"... me permito darle seguimiento a la contestación de la auditoría practicada a los recursos federales transferidos al Estado de Chihuahua para el Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013; ... Referente a la observación 01, Se anexa documentación correspondiente."

Adjunto al precitado oficio, se encuentra un informe de seguimiento a la respuesta a la observación N° 01, que en lo substancia señala lo siguiente:

4. HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO PLOMEROS OBRA N° 080191ME007; por un monto de \$26,656.30 (VEINTISEIS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 30/100 M.N.) iva incluido. Se anexa copia certificada de pago realizado por la CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V.

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

5. HABILITACIÓN DE CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID OBRA N° 080191ME010; por un monto de \$55,874.66 (CINCUENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 66/100 M.N.), iva incluido.

Se anexa comprobante de pago a través de la línea de captura 0014ABNT643032760411 correspondiente a la parte Federal \$41,265.48 (CUARENTA Y UN MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.), el cual se compone de la siguiente manera:

- HABILITACIÓN Y AMPLIACION DEL CDC DENOMINADO PLOMEROS 080191ME007 \$13,328.15
- HABILITACIÓN DE CENTRO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID 080191ME010 \$27,937.33

|               |             |
|---------------|-------------|
| TOTAL         | \$41,265.48 |
| INTERESES     | \$ 5,039.00 |
| MONTO FEDERAL | \$46,304.48 |

- d) Certificado de Pago a la Tesorería Municipal del Municipio de Chihuahua, número 2172909 de fecha 09 de octubre de 2014, por concepto de Reintegro a la Dirección de Planeación por un monto de \$30,768.00 (TREINTA MIL SETECIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), reintegro realizado por la empresa CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V.
- e) Recibo de Línea de captura de la Tesorería de la Federación, en el que se observan los siguientes datos:

| TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN |                                                     |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|
| LÍNEA DE CAPTURA           |                                                     |
| Nombre:                    | Reforma Agraria Dirección General de Administración |
| Concepto:                  | Reintegro 2013 (SIAFE)                              |
| Importe:                   | \$ 541,265.48                                       |
| Número de operación:       | 0000554612                                          |
| Efectuado por:             | Internet                                            |
| ...                        |                                                     |
| Línea de Captura:          | 0014ABNT643032760411                                |
| Importe:                   | \$41,265.48                                         |
| Fecha de emisión:          | 07/OCT/2014                                         |
| Vigencia:                  | 22/OCT/2014                                         |
| Efectuar por:              | Internet                                            |

- f) Transferencia electrónica de Banco Mercantil del Norte, BANORTE, a favor de TESOFE por un importe de \$41,265.48 (CUARENTA Y UN MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 48/100 M.N.).
- g) Oficio número HABITAT-13 APROB-MOD 22, de aprobación de recursos correspondientes a subsidio federal del Programa Hábitat, de fecha 31 de diciembre de 2013, suscrito por El Delegado de la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano en el Estado de Chihuahua, dirigido al Presidente Municipal de Chihuahua.
- h) Oficio número HABITAT-13 APROB-MOD 11; de aprobación de recursos correspondientes a subsidio federal del Programa Hábitat, de fecha 26 de diciembre de 2013, suscrito por El Delegado de la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano en el Estado de Chihuahua, dirigido al Presidente Municipal de Chihuahua.

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

- i) Oficio número HABITAT-13 APROB-SOLV-03, de aprobación de recursos correspondientes a subsidio federal del Programa Hábitat, de fecha 12 de julio de 2013, suscrito por El Delegado de la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano en el Estado de Chihuahua, dirigido al Presidente Municipal de Chihuahua, con folio de aprobación número 15040 –se adjunta anexo de aprobación-, del cual se desprenden los siguientes datos substanciales:

"...por este conducto le comunico que esta Delegación Federal aprueba el ejercicio de recursos por la cantidad total de \$645,662.00 (SEISCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.), de los cuales \$322,831.00 (TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y UN PESOS 00/100 M.N.), corresponden a subsidios federales del Programa Hábitat, que serán aplicados en los siguientes proyectos:

S048 PROGRAMA: HABITAT

VERTIENTE: 1 HABITAT VERTIENTE GENERAL

MODALIDAD: MEJORAMIENTO DEL ENTORNO URBANO

PROGRAMA: INFRAESTRUCTURA SOCIAL BÁSICA Y COMPLEMENTARIA

| No. de Obra | No. de Expediente | Inversión    |              |
|-------------|-------------------|--------------|--------------|
|             |                   | Federal      | Estatat      |
| 080191ME018 | PH/8/1/ME/0100    | \$132,385.00 | \$132,385.00 |
| 080191ME021 | PH/8/1/ME/0101    | \$190,446.00 | \$190,446.00 |
| TOTAL       |                   | \$322,831.00 | \$322,831.00 |

- j) Oficio No. DG-3292/2014 de fecha 11 de agosto de 2014, suscrito por el Director de Obras Públicas Municipales, dirigido al C. José Asunción García Elicerio, Representante Legal de Constructora Hubble, S.A. de C.V., que en lo substancial refiere lo siguiente:

"Me refiero a la Obra HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE CDC DENOMINADO PLOMEROS; que bajo el amparo del contrato No. 290/2013, ... de los resultados de la Auditoría llevada a cabo a la mencionada obra, por parte de la Secretaría de la Función Pública, la cual determinó la cantidad de \$22,979.57 sin IVA, por pago de conceptos de obra no ejecutados por lo que por medio se solicita la devolución de la cantidad citada más intereses moratorios y su correspondiente IVA, monto que asciende a \$29,502.79 ... a favor del MUNICIPIO DE CHIHUAHUA."

- k) Formato de cálculo de intereses moratorios por créditos fiscales, emitido por el Departamento de Construcción, adscrito a la Dirección de Obras Públicas Municipales.

| CONTRATO        | OBRA/CONTRATISTA                                                                       | MONTO OBSERVADO POR LA SEFUPU             | PERIODO DE TIEMPO EN MORA | TASA DE INTERES POR MORA | INTERESES MORATORIOS | TOTAL       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|-------------|
| 290/2013        | HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE CDC DENOMINADO PLOMEROS/CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V. | \$22,979.57                               | 6.3                       | 1.695%                   | \$2,453.87           | \$25,433.44 |
| PERIODO DE MORA |                                                                                        | 1 DE ENERO DE 2014 AL 09 DE JULIO DE 2014 |                           |                          |                      |             |
|                 |                                                                                        |                                           |                           |                          | SUBTOTAL             | \$25,433.44 |
|                 |                                                                                        |                                           |                           |                          | IVA                  | \$4,069.35  |
|                 |                                                                                        |                                           |                           |                          | TOTAL                | \$29,502.79 |

TASA DE RECARGOS PARA EL EJERCICIO FISCAL DEL 2014 PUBLICADA POR LA SHCP

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

- l) Oficio No. DG-3294/2014 de fecha 11 de agosto de 2014, suscrito por el Director de Obras Públicas Municipales, dirigido al Ing. Carlos Alonso Ruacho Vázquez, Representante Legal de Constructora Prourvika, S.A. de C.V., que en lo substancial refiere lo siguiente:

*"Me refiero a la Obra HABILITACIÓN DE ÁREA EXTERIOR EN CDC MADERA; que bajo el amparo del contrato No. 285/2013, ... de los resultados de la Auditoría llevada a cabo a la mencionada obra, por parte de la Secretaría de la Función Pública, la cual determinó la cantidad de \$31,626.56 sin IVA, por pago de conceptos de obra no ejecutados por lo que por este medio se solicita la devolución de la cantidad citada más intereses moratorios y su correspondiente IVA, monto que asciende a \$40,604.41 ... a favor del MUNICIPIO DE CHICHUAHUA."*

| CONTRATO        | OBRA/CONTRATISTA                                                                     | MONTO OBSERVADO POR LA SEFUP              | PERIODO DE TIEMPO EN MORA | TASA DE INTERÉS POR MORA | INTERESES MORATORIOS | TOTAL       |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|-------------|
| 285/2013        | HABILITACIÓN DE ÁREA EXTERIOR EN CDC MADERA 65/ CONSTRUCTORA PROURVIKA, S.A. DE C.V. | \$31,626.56                               | 6.3                       | 1.695%                   | \$3,377.24           | \$35,003.80 |
| PERIODO DE MORA |                                                                                      | 1 DE ENERO DE 2014 AL 09 DE JULIO DE 2014 |                           |                          |                      |             |
|                 |                                                                                      |                                           |                           |                          | SUBTOTAL             | \$35,003.80 |
|                 |                                                                                      |                                           |                           |                          | IVA                  | \$5,600.61  |
|                 |                                                                                      |                                           |                           |                          | TOTAL                | \$40,604.41 |

**TASA DE RECARGOS PARA EL EJERCICIO FISCAL DEL 2014 PUBLICADA POR LA SHCP.**

En la citada Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua, en el rubro denominado Conclusión, relativo a la recomendación correctiva, visible en las fojas 8 y 9, señala que:

**"Conclusión"**

De la revisión documental realizada a las respuestas presentadas por el Director de Obras Públicas Municipales Ing. Gabriel Aude Venzor e Ing. Oscar Alejandro Carmona Medellín subdirector de desarrollo social se determina lo siguiente:

- Habilitación y Ampliación del centro comunitario "Plomeros" obra No. 08019ME007 por un importe de \$26,656.30 se solventa la observación ya que se realizó el reintegro a la Tesorería de la Federación anexando línea de captura de la Tesorería de la Federación y el reintegro a la aportación municipal.
- Habilitación del Centro comunitario "Valle de la Madrid" obra No. 08019ME010 por un importe de \$55,874.66 se solventa la observación ya que se realizó el reintegro a la Tesorería de la Federación anexando línea de captura de la Tesorería de la Federación y el reintegro a la aportación municipal.
- Habilitación del área exterior del "CDC Madera 65" obra No. 08019ME010 por un importe de \$36,686.81 el contratista presenta escrito en el cual se indica que los conceptos de obra observados se encuentran ejecutados, anexando fotografías de cada uno de ellos, por lo que respecta a esta observación se da por solventada.

Por tanto se solventa la observación por un importe de \$119,217.77.



Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

Derivado del análisis y revisión de la documentación, por este Órgano Estatal de Control, se indica que persiste la Observación de forma parcial, esto aunado al inicio del procedimiento administrativo de responsabilidad por este Órgano Estatal de Control.

Lo resaltado es nuestro

De la revisión a la documentación adjunta a la Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, no se encontró evidencia de la documentación relacionada con el inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa iniciado por el OEC.

## Resultado del Análisis

| Recomendación Correctiva |              | Situación: |             | No Solventada |             |
|--------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|-------------|
| Observado:               | \$119,247.77 | Descargado | \$82,530.96 | Rendiente     | \$36,686.81 |

## Comentario

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación remitida por el Municipio de Chihuahua, Chihuahua, a través de la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua, se advierte que:

Del Oficio número 1190-2014/SDS de fecha 03 de noviembre de 2014, mismo que ha quedado debidamente relacionado en el numeral 1. Inciso c) de esta Cédula de Seguimiento, se advierte que el Municipio de Chihuahua, realiza el pago de acuerdo a la estructura financiera autorizada, aclarar que con las documentales señaladas en los incisos g), h) e i), se acredita que los recursos aprobados por la Delegación de la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano en el Estado de Chihuahua, para el Programa Hábitat, está compuesto por una Inversión Federal del 50% y una Inversión Local por el otro 50%.

En ese mismo orden y dirección, se observa que en los papeles de trabajo que obran glosados al expediente de auditoría citado al rubro, de las documentales denominadas "Movimientos de Obra 2013", se desprenden los siguientes datos:

Gobierno Del Estado de Chihuahua

Secretaría de Hacienda

Programas de Inversión Pública

Movimientos por Obra 2013.

| HABITACION Y AMPLIACION DEL CDC DEMONSTRADO |         |                               |              |                                     |  |
|---------------------------------------------|---------|-------------------------------|--------------|-------------------------------------|--|
| Descripción de la Obra:                     | 1907331 | PROYECTOS:                    | Municipio:   | 19 CHIHUAHUA                        |  |
| Dependencia:                                | 8019    | PRESIDENCIA MPAL DE CHIHUAHUA | Localidad:   | 16 CHIHUAHUA                        |  |
| Modalidad:                                  | C       | CONTRATO                      | Subprograma: | 7 CENTROS DE DESARROLLO COMUNITARIO |  |
| Programa:                                   | IS      | INFRAESTRUCTURA SOCIAL BÁSICA |              |                                     |  |
| APROBACION                                  |         | TOTAL                         | FEDERAL      | MUNICIPAL ESPECIE                   |  |

2013-HABITAT13-A-0078

|                |                   |              |              |              |  |
|----------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 31/12/2013     | Of. De Aprobación | \$641,428.00 | \$320,714.00 | \$320,714.00 |  |
| Total Aprobado |                   | \$641,428.00 | \$320,714.00 | \$320,714.00 |  |

Fuente: Documental glosada al expediente de auditoría, letra F "Cédulas Derivadas de los Procedimientos de Auditoría (Papeles de Trabajo)"

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

Gobierno Del Estado de Chihuahua

Secretaría de Hacienda

Programas de Inversión Pública

Movimientos por Obra 2013

|                         |                                                       |              |                                          |
|-------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| Descripción de la Obra: | HABILITACIÓN DE CENTRO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID | Municipio:   | 19 CHIHUAHUA                             |
| Dependencia:            | 8019 PRESIDENCIA MPAL. DE CHIHUAHUA                   | Localidad:   | 16 CHIHUAHUA                             |
| Modalidad:              | CONTRATO                                              | Subprograma: | 7 CENTROS DE DESARROLLO COMUNITARIO      |
| Programa:               | IS INFRAESTRUCTURA SOCIAL BÁSICA                      |              |                                          |
|                         | 2013-HABITAT13-A-0060                                 |              |                                          |
| Of. De                  | 31/12/2013                                            | Aprobación   | 1'000,000.00 \$500,000.00 \$500,000.00   |
| Total Aprobado:         |                                                       |              | \$1,000,000.00 \$500,000.00 \$500,000.00 |

Fuente: Documental glosada el expediente de auditoría, letra F "Cédulas Derivadas de los Procedimientos de Auditoría (Papeles de Trabajo)"

Como puede observarse, es evidente que la inversión para este programa es del 50% de recursos federales (subsidio) y 50% de recursos estatales, circunstancia que queda corroborada y acreditada con las documentales arriba analizadas.

De lo anterior expuesto, y de la administración de las documentales señaladas en los incisos g), h) e i) y los Movimientos por Obra 2013 relacionados con la obra HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CDC DEMONINADO PLOMEROS y HABILITACIÓN DE CENTRO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID, esta autoridad determina que el cálculo realizado por el Ente auditado, es correcto, ya que del monto total observado por cada obra, corresponde el 50% a recurso federal y el otro 50% es recurso estatal.

En razón de lo anterior, se tiene que:

| Obra                                                                    | No. De Obra | Monto Observado | Monto Federal | Monto Estatal |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|
| HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO PLOMEROS | 080191ME007 | \$26,656.30     | \$13,328.15   | \$13,328.15   |
| HABILITACIÓN DE CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID     | 080191ME010 | \$55,874.66     | \$27,937.33   | \$27,937.33   |

Es evidente entonces, que el cálculo realizado por el ente como ya se mencionó es correcto; asimismo, el Municipio de Chihuahua realizó el cálculo de los intereses determinado un monto por \$4,069.35 (CUATRO MIL SESENTA Y NUEVE PESOS 35/100 M.M.), y \$5,039.00 (CINCO MIL TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N), quedando pendiente por reintegrar el monto de los intereses por \$5,039.00; por lo que se solicita se remitan las documentales que acrediten el reintegro de los intereses correspondientes.

Ahora bien, por lo que hace a la obra denominada "HABILITACIÓN DE AREA EXTERIOR DE CDC MADERA 65 OBRA N° 080191ME011, el Director de Obras Públicas del Municipio de Chihuahua señala que: "...mediante oficio S/N la CONSTRUCTORA PROURIVIKA, S.A. DE C.V., nos comunica que los conceptos observados se encuentran ejecutados se incluye cuerpo del mismo y evidencia fotográfica respectiva a cada uno de los conceptos señalados."; esta autoridad tiene por no solventada la observación en razón de que:

✓ No son suficientes los argumentos realizados por el Director de Obras Públicas Municipales, para acreditar el cumplimiento de la

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

- ✓ observación, ya que no anexa la documentación soporte que acredite su dicho.
- ✓ No se anexa el escrito presentado por la CONSTRUCTORA PROURIVIKA S.A. DE C.V., al que hace referencia.
- ✓ Tampoco anexa el reporte fotográfico que refiere.

Por lo antes expuesto esta autoridad determina la Solventación por un monto de \$82,530.96, quedando pendiente por aclarar, justificar y/o reintegrar un monto por \$36,686.81 más los intereses respectivos.

En razón de lo anterior, y para estar en aptitud de atender la recomendación correctiva por lo que hace a la obra antes referida, deberá remitir además de la documentación descrita en el párrafo que antecede, Acta de Sitio en la que participen la Contraloría del Estado y la Dirección de Obras del Municipio de Chihuahua, en la que constaten que los conceptos observados por esta autoridad como no ejecutados, realmente lo estén; asimismo, deberán incluir y remitir álbum fotográfico.

Cabe agregar que, además de lo anterior se requieren copias certificadas de la documentación relacionada con el inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa, la cual se indica a continuación:

1. Acuerdo de Radicación o Acuerdo de Inicio de Procedimiento Administrativo de Responsabilidades.
2. Oficio citatorio o de notificación al servidor o servidores públicos responsables, y
3. Acta de comparecencia del servidores o servidores públicos, sujetos a procedimiento.

Recomendación Preventiva

Situación: No Solventada

#### Comentario

Para solventar la presente recomendación el OEC, deberá gestionar que se realicen las acciones necesarias para evitar las deficiencias en la supervisión, vigilancia, control y revisión en la ejecución de las obras y evitar la recurrencia de este tipo de observaciones.

En razón de lo anterior, esta autoridad da por no solventada la recomendación preventiva.

Elaboró

Revisó

Validó

Lic. Diana Esquivel Aranda  
Prestador de Servicios

C.P. Elizabeth González Hernández  
Asesor Externo

Lic. Martín Sánchez Arroyo  
Visitador Regional

**SFP**SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICASubsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública  
Unidad de Operación Regional y Contraloría Social  
Nº. de Oficio 211/1681/2015

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

**ING. JUAN JOSÉ BACA HERRERA**Director de Auditoría de Programas de Inversión  
de la Secretaría de la Contraloría  
del Gobierno del Estado de Sinaloa  
Presente

México, D.F., a 16 de abril de 2015

En relación con la auditoría notificada mediante el oficio número 2011/710/2014, la cual se realizó de manera conjunta, me permito comunicarle el seguimiento de la observación determinada en la revisión a los recursos del Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013. Lo anterior, con fundamento en el artículo 37, fracción I, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, cuya vigencia deriva de lo dispuesto en el último párrafo del artículo segundo transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la ley citada, y en el artículo 33, fracción XII, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

Al respecto, le informo que mediante el oficio número API-OP-042/2015, recibimos documentación para la atención de la observación determinada en la auditoría CHIH/HABITAT/14, practicada al Municipio de Chihuahua, Chihuahua, por un monto de \$4,744,166.84 y que derivado del análisis a la misma se determina que persiste el monto, como se señala a continuación:

| Auditoría       | Observación                                                                                                                                                | Correctiva    | Monto Descargado | Monto Pendiente | Preventiva    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| CHIH/HABITAT/14 | 02.- Incumplimiento en materia de administración directa de obras públicas y servicios relacionados con las mismas por subcontratación. por \$4,744,166.84 | No Solventada | \$ 0.00          | \$4,744,166.84  | No Solventada |
| SUMAS           |                                                                                                                                                            |               | \$ 0.00          | \$4,744,166.84  |               |

Asimismo, con el propósito de notificar al Municipio de Chihuahua, Chihuahua, respecto a la situación prevaleciente de las recomendaciones correctiva y preventiva de la observación a la que se le dio seguimiento, le informo sobre la situación de la misma y se anexa la Cédula de Seguimiento correspondiente, en la cual se describe el resultado de nuestro análisis, y en su caso, lo pendiente de atender para alcanzar integralmente su solventación.

Sin otro particular, le reitero la seguridad de mi distinguida consideración.

ATENTAMENTE  
EL DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE OPERACIÓN REGIONAL

L.C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO

EL ENCARGADO DE LA UNIDAD POR AUSENCIA DE SU TITULAR DE CONFORMIDAD CON EL OF. 211/1681/2015  
DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2015 Y CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 10, 33 Y 39 DEL REGLAMENTO INTERIOR  
DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

c.c.p. ING. JAVIER ALONSO GARCÍA PACHECO.- Presidente Municipal de Chihuahua, Chihuahua. Para su conocimiento y efectos.  
L.C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO.- Director General Adjunto de Operación Regional.- Presente.  
LIC. DAVID FERNANDO NEGRÓN CASTAÑÓN.- Director General Adjunto de Mejora de la Gestión Pública Estatal.-Presente.  
LIC. MARTÍN SÁNCHEZ ARROYO.- Visitador Regional.-Presente.  
LIC. JORGE LUIS DE LEÓN CRUZ.- Director de Seguimiento de Responsabilidades.- Presente.  
FAQH/VHBB/MSA

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 Seguimiento

Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013

Observación Número: 02 Monto Observado: \$4744,166.84

**INCUMPLIMIENTO EN MATERIA DE ADMINISTRACIÓN DIRECTA DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS POR SUBCONTRATACIÓN, POR \$4744,166.84**

Del análisis a la documentación comprobatoria y técnica de 17 obras, cuya ejecución fue autorizada bajo la modalidad de administración directa, con base en el formato PH1 "Anexo técnico de Autorización, Cancelación o Modificación", establecido en las Reglas de Operación del Programa; con un monto total asociado de \$4744,166.84, se observó que para su ejecución el Municipio de Chihuahua suscribió contratos con diversas contratistas; lo cual es improcedente ya que se incumple lo establecido en el artículo 70, segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, que a la letra dice: *"En la ejecución de los trabajos por administración directa, bajo ninguna circunstancia podrán participar terceros no contratistas, sean cuales fueren las condiciones particulares, naturaleza jurídica o modalidades que adopten"*.

Las obras observadas conforme a lo anterior se detallan a continuación

| NUM. DE OBRA | NOMBRE DE LA OBRA                                | ESTRUCTURA FINANCIERA AUTORIZADA |                |                | CONTRATISTA<br>SUBCONTRATADO                       |
|--------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------|
|              |                                                  | FEDERAL                          | MUNICIPAL      | TOTAL          |                                                    |
| 080191ME014  | PAVIMENTACION DE CALLE CD TIJUANA                | \$87,942.00                      | \$87,942.00    | \$175,884.00   | CONSTRUCCIONES<br>NIRVANA S.A. DE C.V.             |
| 080191ME015  | PAVIMENTACION DE CALLE CD LERDO                  | \$61,825.00                      | \$61,825.00    | \$123,650.00   |                                                    |
| 080191ME016  | PAVIMENTACION DE BENITO JUAREZ                   | \$84,936.00                      | \$84,936.00    | \$169,872.00   |                                                    |
| 080191ME017  | PAVIMENTACION DE CALLE ALTA TENSION              | \$104,145.00                     | \$104,145.00   | \$208,290.00   |                                                    |
| 080191ME018  | PAVIMENTACION DE CALLE 120                       | \$132,385.00                     | \$132,385.00   | \$264,770.00   |                                                    |
| 080191ME019  | PAVIMENTACION DE CALLE 45 1/2                    | \$131,428.00                     | \$131,428.00   | \$262,856.00   | CONSTRUCTORA YUKAN,<br>S.A. DE C.V.                |
| 080191ME020  | PAVIMENTACION DE PRIV. DE JUSTINIANI             | \$153,924.00                     | \$153,924.00   | \$307,848.00   |                                                    |
| 080191ME021  | PAVIMENTACION DE CALLE 35                        | \$190,446.00                     | \$190,446.00   | \$380,892.00   |                                                    |
| 080191ME022  | PAVIMENTACION DE CALLE 124A                      | \$111,827.00                     | \$111,827.00   | \$223,654.00   | CONSTRUCCIONES<br>NIRVANA S.A. DE C.V.             |
| 080191ME023  | PAVIMENTACION CALLE DESIERTO DE<br>EGIPTO        | \$107,561.00                     | \$107,561.00   | \$215,122.00   | CONSTRUCTORA<br>INTEGRAL VALLEKAS, S.A.<br>DE C.V. |
| 080191ME024  | PAVIMENTACION DE LA CALLE DESIERTO DE<br>SIMPSON | \$176,384.00                     | \$176,384.00   | \$352,768.00   |                                                    |
| 080191ME026  | PAVIMENTACION DE LA CALLE PLOMO                  | \$37,933.00                      | \$37,933.00    | \$75,866.00    | CONSTRUCTORA YUKAN,<br>S.A. DE C.V.                |
| 080191ME027  | PAVIMENTACION DE CALLE PRIV J. CALVO             | \$216,553.00                     | \$216,553.00   | \$433,106.00   | CONSTRUCCIONES<br>NIRVANA S.A. DE C.V.             |
| 080191ME028  | PAVIMENTACION DE CALLE 72A                       | \$173,513.00                     | \$173,513.00   | \$347,026.00   |                                                    |
| 080191ME029  | PAVIMENTACION DE CALLE 72A                       | \$179,153.00                     | \$179,153.00   | \$358,306.00   |                                                    |
| 080191ME031  | PAVIMENTACION DE CALLE ORO                       | \$44,506.00                      | \$44,506.00    | \$89,012.00    | CONSTRUCTORA YUKAN,<br>S.A. DE C.V.                |
| 080191ME032  | PAVIMENTACION DE CALLE PLATA                     | \$52,555.00                      | \$48,322.00    | \$100,877.00   |                                                    |
| SUB-TOTAL    |                                                  | \$2'047,016.00                   | \$2'042,783.00 | \$4'089,799.00 |                                                    |
| I.V.A. 16%   |                                                  | \$327,552.56                     | \$326,845.28   | \$654,367.84   |                                                    |
| TOTAL        |                                                  | \$2'374,538.56                   | \$2'369,628.28 | \$4'744,166.84 |                                                    |

Los trabajos contratados, consistieron en trazo y nivelación, terracerías, cortes de terreno, riego de impregnación, terraplén, colocación de concreto de 12 cm, construcción de guarniciones, retiros de material, instalación de tomas y descargas, construcción de cruceros, renta de maquinaria y obra complementaria; que son las actividades inherentes a las obras con lo cual se comprueba que el municipio no ejecuto la obra por administración directa y en su lugar contrato obra sin contar con la autorización correspondiente.

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

### CORRECTIVA

La Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con base en el Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el del Estado de Chihuahua, en el ámbito de sus facultades, gestionará las acciones necesarias ante las autoridades correspondientes del Municipio de Chihuahua, para que se instrumenten los procedimientos de responsabilidades en contra de los servidores públicos involucrados e informará y documentará en copia certificada ante la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, el inicio, sanción o dictamen que se emita al respecto.

### PREVENTIVA

El Municipio de Chihuahua, deberá realizar las acciones necesarias, para evitar la recurrencia de este tipo de observaciones, informando documentando de ello a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con el propósito de que esta comunique y envíe a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, los documentos que lo avalen.

Seguimiento: 01      Oficio de Solicitud de Descargo: API-OP-042/2015

### Antecedentes

La cédula de observaciones se formalizó el 08 de Julio de 2014, y la fecha vencimiento para la atención de la misma el 09 de Septiembre de 2014.

### Seguimiento 01

#### Documentación Presentada

Mediante oficio número API-OP-042/2015 de fecha 30 de enero de 2015, el Director de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Chihuahua, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, para la Solventación de la observación número 02, la siguiente documentación:

1. Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua a través de la cual emite su dictamen respecto a la observación que nos ocupa y adjunta la documentación, que a continuación se describe:

- a) Oficio número 0223-2014/SDS de fecha 05 de septiembre de 2014, suscrito por la Subdirectora de Desarrollo Social, dirigido a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, mediante el cual, da contestación a las observaciones 1, 2, 3 y 4, resultado a la auditoría practicada a los recursos federales transferidos al Estado de Chihuahua para el Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013.

- b) Se adjunta al oficio arriba referido; respuesta a las observaciones 1, 2, 3 y 4 formuladas por el Director de Obras Públicas Municipales, señalando en lo medular por lo que hace a la observación número 2 "INCUMPLIMIENTO EN MATERIA DE ADMINISTRACIÓN DIRECTA DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS POR SUBCONTRATACIÓN, POR \$4'744,166.84", lo que a continuación se cita:

*"La observación antes descrita se solventa en razón de que mediante Oficio No. HABITAT-13-APROB-MOD-22, con fecha 31 de diciembre del 2013, el Delegado de la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano en el Estado de Chihuahua, informo sobre la aprobación para el cambio de modalidad de administración directa a la modalidad de contrato, dicho documento se anexa a la presente."*

- c) Oficio de aprobación número HABITAT-13-APROB-10 de fecha 26 de junio de 2013, con folio de aprobación número 13007, suscrito por el Delegado en Chihuahua, dirigido al C. Presidente Municipal de Chihuahua, a través del cual le comunicó la aprobación del ejercicio de recursos correspondientes al subsidio federal del Programa Hábitat, en los proyectos con número de



**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Chihuahua**

**FECHA: Abril 2015**

**Programa:** HABITAT  
**Auditoría:** CHIH/HABITAT/14  
**Ejecutor:** Municipio de Chihuahua

**Ejercicio** 2013

obra: 080191ME022, 080191ME023, 080191ME024, 080191ME026, 080191ME027, 080191ME028, 080191ME029, 080191ME031 y 080191ME032. Señalándose el monto autorizado para tales efectos.

- d) Oficio de aprobación número HABITAT-13-APROB-08 de fecha 26 de junio de 2013, con folio de aprobación número 13018, suscrito por el Delegado en Chihuahua, dirigido al C. Presidente Municipal de Chihuahua, a través del cual le comunicó la aprobación del ejercicio de recursos correspondientes al subsidio federal del Programa Hábitat, en los proyectos con número de obra: 080191ME014, 080191ME015, 080191ME016, 080191ME017, 080191ME019 y 080191ME020. Señalándose el monto autorizado para tales efectos.
- e) Adjuntan diecisiete formatos denominados: "Anexo "B", Formato PH-01: Anexo Técnico, de los que se desprende en la parte superior izquierda la palabra MODIFICACIÓN.
- f) Oficio de aprobación número HABITAT-13-APROB-22 de fecha 31 de diciembre de 2013, con folio de aprobación número 45562, suscrito por el Delegado en Chihuahua, dirigido al C. Presidente Municipal de Chihuahua, a través del cual le comunicó la aprobación el cambio de modalidad en los contratos de obra: 080191ME014, 080191ME015, 080191ME016, 080191ME017, 080191ME018, 080191ME019, 080191ME020, 080191ME021, 080191ME022, 080191ME023, 080191ME024, 080191ME026, 080191ME027, 080191ME028, 080191ME029, 080191ME031 y 080191ME032.

En la citada Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua, en el rubro denominado Conclusión, relativo a la recomendación correctiva, visible foja 5, señala que:

**"Conclusión**

*De la revisión documental realizada a las respuestas presentadas por el Gerente General del Consejo de Urbanización Municipal, se determina lo siguiente:*

- *Se anexa oficio No. HABITAT-13-APROB-MOD-22 Folio de Aprobación No. 45562 de fecha 31 de Diciembre de 2013 en que en el anexo "B" formato PH-01. Anexo técnico, en que se autoriza la forma de ejecución "Contrato".*

*La documentación anexa al oficio de respuesta por la Presidencia Municipal de Chihuahua se encuentra en poder de esta Secretaría de la Contraloría.*

*Derivado del análisis y revisión de la documentación, por este Órgano Estatal de Control, se indica que se solventa la Observación."*

De la revisión a la documentación adjunta a la Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, no se encontró evidencia de la documentación relacionada con el inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa iniciado por el OEC.

| Resultado del Análisis   |                |            |        |                |
|--------------------------|----------------|------------|--------|----------------|
| Recomendación Correctiva |                | Situación: |        |                |
| Observado                | \$4'744,166.84 | Descargado | \$0.00 | Pendiente      |
|                          |                |            |        | \$4,744,166.84 |

**Comentario**

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación remitida por el Municipio de Chihuahua, Chihuahua, a través de la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua, se advierte que:

De la administración a las documentales denominadas "Anexo "B" Formato PH-01 ANEXO TÉCNICO", se advierte que la autorización por parte de



### Cédula de Seguimiento

Entidad:Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

|           |                        |
|-----------|------------------------|
| Programa: | HABITAT                |
| Auditoría | CHIH/HABITAT/14        |
| Ejecutor  | Municipio de Chihuahua |

Ejercicio 2013

SEDATU de primera instancia fue por Administración Directa para la elaboración de las obras: números 080191ME014, 080191ME015, 080191ME016, 080191ME017, 080191ME018, 080191ME019, 080191ME020, 080191ME021, 080191ME022, 080191ME023, 080191ME024, 080191ME026, 080191ME027, 080191ME028, 080191ME029, 080191ME031 y 080191ME032.

Sin embargo, la contraloría del estado remite información que envía el ente auditado consistente en los formatos denominados Anexo "B" Formato PH-01: ANEXO TÉCNICO; de los cuales se desprende el cambio en la forma de ejecución de las obras, cuya autorización fue dada por el Delegado de la SEDATU en Chihuahua mediante oficio HABITAT-13-APROB-MOD-22, con número de folio de aprobación 45562 de fecha 31 de diciembre de 2013, en el que se advierte que ahora será bajo la modalidad de Contrato, para pronta referencia se adjunta imagen del análisis de las documentales.

[illegible]

Fuente:

Anexo "B" Formato PH-01 ANEXO TÉCNICO que obra en el expediente de auditoría.  
Anexo "B" Formato PH-01 ANEXO TÉCNICO presentados por el Ente Auditado.  
Oficios emitidos por el Delegado en Chihuahua de la SEDATU  
Contratos de obra

En razón de lo anterior, y para estar en aptitud de atender la recomendación correctiva por lo que hace a la observación sujeta a estudio, se remite copias certificadas de la documentación relacionada con el inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa, la cual se indica a continuación:

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio : 2013

1. Acuerdo de Radicación o Acuerdo de Inicio de Procedimiento Administrativo de Responsabilidades.
2. Oficio citatorio o de notificación al servidor o servidores públicos responsables; y
3. Acta de comparecencia del servidores o servidores públicos, sujetos a procedimiento.

Recomendación Preventiva

Situación: No Solventada

Comentario

Para solventar la presente recomendación el OEC, deberá gestionar que se realicen las acciones necesarias para evitar las deficiencias en los procesos de planeación, programación y presupuestación de obras y evitar la recurrencia de este tipo de observaciones.

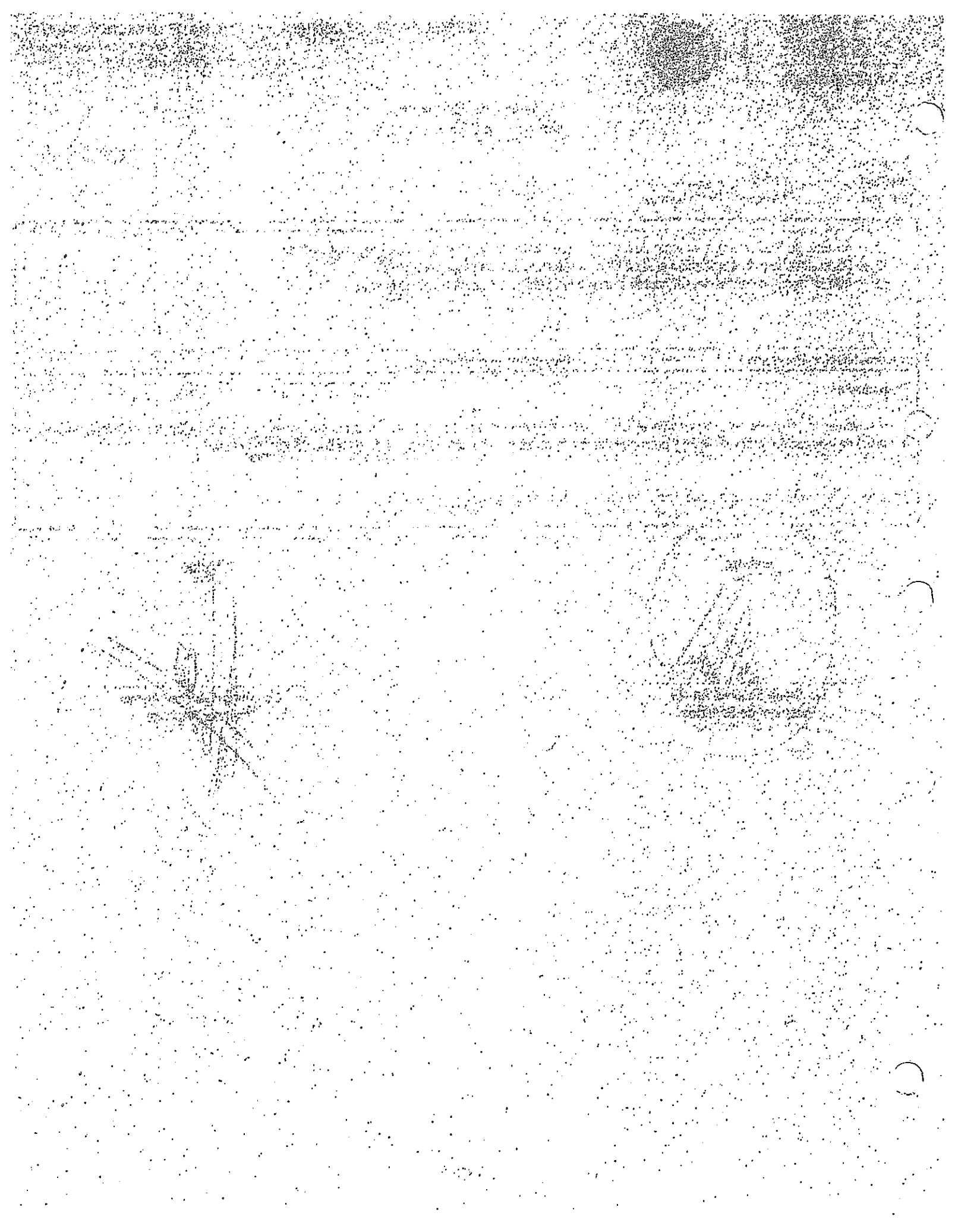
En razón de lo anterior, esta autoridad da por no solventada la recomendación preventiva.

Elaboró

Lic. Diana Esquivel Arriola  
Prestador de Servicios

Validó

Lic. Martín Sánchez Arroyo  
Visitador Regional



**SFP**SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICASubsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública  
Unidad de Operación Regional y Contraloría Social  
No. de Oficio 211 /1673/2015

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

México, D.F. a 16 abril de 2015.

**C.P. RAÚL ARTURO CHÁVEZ ESPINOZA**Secretario de la Contraloría  
del Estado de Chihuahua.  
Presente.

En relación con la auditoría notificada mediante el oficio número 2011/710/2014, la cual se realizó de manera conjunta, me permito comunicarle el seguimiento de la observación determinada en la revisión a los recursos del Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013. Lo anterior, con fundamento en el artículo 37, fracción I, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, cuya vigencia deriva de lo dispuesto en el último párrafo del artículo segundo transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la ley citada, y en el artículo 33, fracción XII, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

Al respecto, le informo que mediante el oficio número API-OP-042/2015, recibimos documentación para la atención de la observación determinada en la auditoría CHIH/HABITAT/14, practicada al Municipio de Chihuahua, Chihuahua, por un monto de \$259,886.70, y que derivado del análisis a la misma se descargó el monto observado como, se señala a continuación:

| Auditoría       | Observación                                                            | Correctiva        | Monto Descargado | Monto Pendiente | Preventiva |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------|
| CHIH/HABITAT/14 | 04.- RECURSOS NO DEVENGADOS Y REINTEGRADOS TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN. | NO NO Solventada. | \$259,886.70     | \$ 0.00         | Solventada |
| Sumas           |                                                                        |                   | \$259,886.70     | \$ 0.00         |            |

Asimismo, con el propósito de notificar, al Municipio de Chihuahua, respecto a la situación prevaiente de las recomendaciones correctiva y preventiva de la observación a la que se le dio seguimiento, le informo sobre la situación de la misma y se anexa la Cédula de Seguimiento correspondiente, en la cual se describe el resultado de nuestro análisis, y en su caso, lo pendiente de atender para alcanzar integralmente su solventación.

Sin otro particular, le reitero la seguridad de mi distinguida consideración.

ATENTAMENTE

EL DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE OPERACIÓN REGIONAL

C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO

EL ENCARGADO DE LA UNIDAD POR AUSENCIA DE SU TITULAR DE CONFORMIDAD CON EL OF. 211/1673/2015 DE FECHA 15 DE ABRIL DE 2015 Y CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 10, 33 Y 89 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

c.c.p. ING. JAVIER ALONSO GARFÍO PACHECO.- Presidente Municipal de Chihuahua, Chihuahua.- Para su conocimiento y efectos.  
L.C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO.- Director General Adjunto de Operación Regional.- Presente.  
LIC. MARTÍN SÁNCHEZ ARRIOLA.- Visitador Regional de la Zona Noroeste.- Presente.  
LIC. JORGE LUIS DE LEÓN CRUZ.- Director de Seguimiento de Responsabilidades.- Presente.  
FAOH/VHBB/MSA/DAO

"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".

the 1990s, the number of people in the world who are under 15 years of age is expected to increase from 1.1 billion to 1.5 billion. The number of people aged 65 and over is expected to increase from 250 million to 450 million. The number of people aged 15 and over is expected to increase from 3.5 billion to 4.5 billion. The number of people aged 15 and over is expected to increase from 3.5 billion to 4.5 billion. The number of people aged 15 and over is expected to increase from 3.5 billion to 4.5 billion.

[illegible]

1992-1993

1. DATE \_\_\_\_\_  
 2. TO \_\_\_\_\_  
 3. FROM \_\_\_\_\_  
 4. SUBJECT \_\_\_\_\_  
 5. REFERENCE \_\_\_\_\_  
 6. REMARKS \_\_\_\_\_  
 7. INITIALS \_\_\_\_\_  
 8. SIGNATURE \_\_\_\_\_  
 9. POST OFFICE \_\_\_\_\_  
 10. CITY \_\_\_\_\_  
 11. STATE \_\_\_\_\_  
 12. COUNTRY \_\_\_\_\_  
 13. TELEPHONE \_\_\_\_\_  
 14. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 15. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 16. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 17. RADIO \_\_\_\_\_  
 18. MAIL \_\_\_\_\_  
 19. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 20. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 21. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 22. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 23. RADIO \_\_\_\_\_  
 24. MAIL \_\_\_\_\_  
 25. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 26. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 27. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 28. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 29. RADIO \_\_\_\_\_  
 30. MAIL \_\_\_\_\_  
 31. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 32. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 33. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 34. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 35. RADIO \_\_\_\_\_  
 36. MAIL \_\_\_\_\_  
 37. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 38. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 39. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 40. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 41. RADIO \_\_\_\_\_  
 42. MAIL \_\_\_\_\_  
 43. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 44. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 45. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 46. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 47. RADIO \_\_\_\_\_  
 48. MAIL \_\_\_\_\_  
 49. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 50. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 51. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 52. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 53. RADIO \_\_\_\_\_  
 54. MAIL \_\_\_\_\_  
 55. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 56. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 57. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 58. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 59. RADIO \_\_\_\_\_  
 60. MAIL \_\_\_\_\_  
 61. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 62. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 63. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 64. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 65. RADIO \_\_\_\_\_  
 66. MAIL \_\_\_\_\_  
 67. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 68. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 69. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 70. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 71. RADIO \_\_\_\_\_  
 72. MAIL \_\_\_\_\_  
 73. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 74. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 75. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 76. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 77. RADIO \_\_\_\_\_  
 78. MAIL \_\_\_\_\_  
 79. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 80. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 81. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 82. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 83. RADIO \_\_\_\_\_  
 84. MAIL \_\_\_\_\_  
 85. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 86. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 87. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 88. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 89. RADIO \_\_\_\_\_  
 90. MAIL \_\_\_\_\_  
 91. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 92. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 93. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 94. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 95. RADIO \_\_\_\_\_  
 96. MAIL \_\_\_\_\_  
 97. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 98. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 99. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 100. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 101. RADIO \_\_\_\_\_  
 102. MAIL \_\_\_\_\_  
 103. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 104. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 105. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 106. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 107. RADIO \_\_\_\_\_  
 108. MAIL \_\_\_\_\_  
 109. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 110. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 111. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 112. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 113. RADIO \_\_\_\_\_  
 114. MAIL \_\_\_\_\_  
 115. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 116. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 117. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 118. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 119. RADIO \_\_\_\_\_  
 120. MAIL \_\_\_\_\_  
 121. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 122. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 123. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 124. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 125. RADIO \_\_\_\_\_  
 126. MAIL \_\_\_\_\_  
 127. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 128. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 129. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 130. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 131. RADIO \_\_\_\_\_  
 132. MAIL \_\_\_\_\_  
 133. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 134. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 135. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 136. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 137. RADIO \_\_\_\_\_  
 138. MAIL \_\_\_\_\_  
 139. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 140. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 141. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 142. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 143. RADIO \_\_\_\_\_  
 144. MAIL \_\_\_\_\_  
 145. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 146. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 147. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 148. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 149. RADIO \_\_\_\_\_  
 150. MAIL \_\_\_\_\_  
 151. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 152. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 153. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 154. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 155. RADIO \_\_\_\_\_  
 156. MAIL \_\_\_\_\_  
 157. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 158. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 159. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 160. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 161. RADIO \_\_\_\_\_  
 162. MAIL \_\_\_\_\_  
 163. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 164. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 165. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 166. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 167. RADIO \_\_\_\_\_  
 168. MAIL \_\_\_\_\_  
 169. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 170. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 171. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 172. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 173. RADIO \_\_\_\_\_  
 174. MAIL \_\_\_\_\_  
 175. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 176. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 177. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 178. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 179. RADIO \_\_\_\_\_  
 180. MAIL \_\_\_\_\_  
 181. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 182. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 183. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 184. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 185. RADIO \_\_\_\_\_  
 186. MAIL \_\_\_\_\_  
 187. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 188. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 189. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 190. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 191. RADIO \_\_\_\_\_  
 192. MAIL \_\_\_\_\_  
 193. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 194. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 195. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 196. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 197. RADIO \_\_\_\_\_  
 198. MAIL \_\_\_\_\_  
 199. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 200. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 201. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 202. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 203. RADIO \_\_\_\_\_  
 204. MAIL \_\_\_\_\_  
 205. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 206. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 207. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 208. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 209. RADIO \_\_\_\_\_  
 210. MAIL \_\_\_\_\_  
 211. TELEGRAM \_\_\_\_\_  
 212. TELETYPE \_\_\_\_\_  
 213. TELEFAX \_\_\_\_\_  
 214. TELEVISION \_\_\_\_\_  
 215. RADIO \_\_\_\_\_  
 216. MAIL \_\_\_\_\_

[illegible]

1. The first step in the process of the investigation is the identification of the problem. This is done by the investigator who is responsible for the study. The investigator must first identify the problem that is being investigated. This is done by the investigator who is responsible for the study. The investigator must first identify the problem that is being investigated.

\_\_\_\_\_

10-10-68

1. The first part of the document is a letter from the President of the United States to the Congress, dated January 3, 1862. It is a long and detailed letter, covering many topics, including the state of the Union, the progress of the war, and the administration of the government. The letter is written in a formal and dignified style, and is signed by Abraham Lincoln.

10. The Commission has been informed that the Government of the Republic of Armenia has agreed to accept the Commission's findings and recommendations.

1. The first step in the process is to identify the problem or issue that needs to be addressed. This involves gathering information and understanding the context of the problem.

1. The first step in the process of the investigation is the identification of the problem. This is done by the investigator who is responsible for the study. The investigator must first identify the problem that is being investigated. This is done by the investigator who is responsible for the study. The investigator must first identify the problem that is being investigated.

1. The first step in the process of identifying a problem is to recognize that a problem exists. This involves gathering information about the situation and identifying the specific issue that needs to be addressed.

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

Observación Número: 04 Monto Observado: \$259,886.70

**RECURSOS NO DEVENGADOS Y NO REINTEGRADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN SALDO NO EJERCIDO POR \$259,886.70.**

Resultado del análisis financiero a los recursos transferidos al Municipio de Chihuahua del Programa Hábitat, del ejercicio fiscal 2013; por un monto de \$11,159,556.29 depositados en la cuenta bancaria número 0884793702 de Banorte S.A., aperturada para el manejo específico de los recursos de programa, se observó lo siguiente:

Al cierre de la revisión financiera existe un saldo en la cuenta por un importe de \$259,886.70 que conforme al último estado de cuenta bancario con corte al 30 de Junio del 2014 no se encuentra aplicado o vinculado a compromisos formales e ineludibles de pago, por lo que dicho recurso, debió haber sido reintegrado a la TESOFE a más tardar dentro de los quince días naturales siguientes al cierre del ejercicio fiscal.

La determinación del remanente de recursos se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO                                                                            | MONTO           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| TOTAL DEPOSITADO EN CTA. MINISTRACIONES DE LA SEDATU                                | \$11,159,556.29 |
| (1) RENDIMIENTOS GENERADOS EN CTA. ESPECIFICA                                       | \$ 15,155.78    |
| (4) PAGOS POR CONCEPTO DE ANTICIPOS, CURSOS, CAPACITACIONES Y ESTIMACIONES DE OBRAS | \$10,914,826.00 |
| MONTO DE RECURSOS PENDIENTES DE ENTERAR A TESOFE                                    | \$ 259,886.07   |

Se hace la precisión, de que a la fecha no se tienen cheques en tránsito, ni otros compromisos o pasivos de pagos pendientes de cubrirse con dicho importe; por lo que los mismos deben de reintegrarse a la Tesorería de la Federación.

**CORRECTIVA**

El Municipio de Chihuahua, deberá efectuar el reintegro de \$259,886.07 a la TESOFE de acuerdo a la estructura financiera pagada, más los rendimientos que se generen a la fecha del reintegro, conforme a lo señalado en el artículo 85 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y proporcionar a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, el comprobante del reintegro efectuado, para que ésta lo envíe a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

Asimismo la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con base en el Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el del Estado de Chihuahua, en el ámbito de sus facultades, gestionará las acciones necesarias ante las autoridades correspondientes del Municipio de Chihuahua, para que se instrumenten los procedimientos de responsabilidades en contra de los servidores públicos involucrados e informará y documentará en copia certificada ante la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, el inicio, sanción o dictamen que se emita al respecto.

**PREVENTIVA**

El Municipio de Chihuahua, deberá realizar las acciones necesarias, para evitar la recurrencia de este tipo de observaciones, informando y documentando de ello a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con el propósito de que esta comunique y envíe a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, los documentos que lo avalen.

Seguimiento: 01 Oficio de Solicitud de Descargo: API-OP-042/2015

**Antecedentes**

La cédula de observaciones se formalizó el 08 de Julio de 2014, y la fecha vencimiento para la atención de la misma el 09 de Septiembre de 2014.

Seguimiento: 01

## Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013

## Documentación Presentada

Mediante oficio número API-OP-042/2015 de fecha 30 de enero de 2015, el Director de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Chihuahua, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, para la Solventación de la observación número 04, la siguiente documentación:

1. Cédula de seguimiento de fecha 23 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua a través de la cual emite su dictamen respecto a la observación que nos ocupa y adjunta la documentación, que a continuación se describe:
  - a) Oficio número 0223-2014/SDS de fecha 05 de septiembre de 2014, suscrito la Subdirectora de Desarrollo Social, dirigido a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, mediante el cual, da contestación a las observaciones 1, 2, 3 y 4, resultado a la auditoría practicada a los recursos federales transferidos al Estado de Chihuahua para el Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013.
  - b) Se adjunta al oficio arriba referido, respuesta a las observaciones 1, 2, 3 y 4 formuladas por el Director de Obras Públicas Municipales, señalando en lo modular por lo que hace a la observación número 1 "PAGOS IMPROCEDENTES POR CONCEPTOS DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS"; lo que a continuación se cita:

**"RESPUESTA A LA OBSERVACIÓN No. 4:**

Los días 26 de junio del 2013, la Secretaría de Desarrollo Social Agrario Territorial y Urbano (SEDATU) autorizó la ejecución de los proyectos denominados en las obras 080191ME017, 080191ME007, 080191ME023 y 080191024, los cuales en su conjunto suman un importe de \$252,136.08 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL CIENTO TREINTA Y SEIS PESOS 08/100 M.N.); y que a su vez se desglosan en los formatos PH-1 que se adjuntan a la presente respuesta. (sic)

Posteriormente el Comité Resolutivo de Obra adjudicó la construcción de estas obras como se desglosa:

| Nº Obra     | Nombre de la Obra                                     | Contratista                                  | Importe      |
|-------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| 080191ME017 | PAVIMENTACIÓN DE CALLE ALTA TESIÓN                    | CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V.         | \$16,471.10  |
| 080191ME007 | HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CDC DENOMINADO PLOMEROS | CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V.            | \$213,809.00 |
| 080191ME023 | PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE EGIPTO             | CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V. | \$21,856.78  |
| 080191ME024 | PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE SIMPSON            |                                              |              |
| TOTAL       |                                                       |                                              | \$252,136.88 |

Finalmente la documentación comprobatoria del gasto, se entregó en las fechas que se detallan:



Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa Chihuahua

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013

FECHA: Abril 2015

Obra 1

Contratista

CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V.

| Nº Obra     | Nombre de la Obra                  | Fecha de Adjudicación | Fact. A/461 | Monto de la Obra |
|-------------|------------------------------------|-----------------------|-------------|------------------|
| 080191ME017 | PAVIMENTACIÓN DE CALLE ALTA TESIÓN | 28 de Agosto del 2013 | \$16,471.10 | \$208,288.51     |

Importe \$16,471.10

Obra 2

Contratista

CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V.

| Nº Obra     | Nombre de la Obra                                     | Fact. 1/3    | Monto de la Obra |
|-------------|-------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 080191ME007 | HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CDC DENOMINADO PLOMEROS | \$212,334.45 | \$641,427.00     |

Importe \$212,334.45

Obra 3

Contratista

CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.

| Nº Obra     | Nombre de la Obra                         | Fecha de Adjudicación | Fact. A/461 | Monto de la Obra |
|-------------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------|------------------|
| 080191ME023 | PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE EGIPTO | 28 de Agosto del 2013 | \$9,619.30  | \$215,122.00     |

Importe \$9,619.30

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

Obra 4

Contratista

CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.

| Nº Obra     | Nombre de la Obra                           | Fecha de Adjudicación | Fact. AV461 | Monto de la Obra |
|-------------|---------------------------------------------|-----------------------|-------------|------------------|
| 080491ME024 | PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE SIMPSON. | 28 de Agosto del 2013 | \$12,408.37 | \$352,766.85     |

Importe: \$12,408.37

Como se demuestra esta administración, al cierre del ejercicio el Municipio de Chihuahua, tenía devengados y vinculados a compromisos formales e ineludibles de pago las obras de referencia, tal como se informó a la SEDATU en el formato PH-04 "Cierre del Ejercicio".

Es importante precisar que las reglas de operación del Programa Hábitat para el Ejercicio Fiscal 2013, es su numeral 4. "Recursos no Devengados", estipula que los ejecutores deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación los subsidios federales que no hubiesen destinado a fines AUTORIZADOS, y aquellos que por cualquier motivo no estuviesen DEVENGADOS, al 31 de Diciembre de 2013, más los rendimientos obtenidos desde la fecha en que fueron radicados...

No obstante las Reglas de Operación, no definen el concepto DEVENGADOS, por lo cual nos remitimos al concepto definidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 4º, numeral XV:

"XV. Gasto devengado: el momento contable del gasto que REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCIÓN DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRAS OPORTUNAMENTE CONTRATADOS; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas;"

Con fundamento en lo anterior el Municipio de Chihuahua, contrató la ejecución de obras comprometiendo recursos con Terceros, los cuales entregaron las obras en su totalidad y a satisfacción del contratante en los plazos estipulados, mismos que en ningún caso fueron superiores al 31 de diciembre de 2013 como se prueba en las bitácoras de obra autorizadas por los residentes asignados, los contratos celebrados, las facturas emitidas (...) y el formato PH-4 "Cierre del Ejercicio", donde se desglosa el término de las obras referidas, por lo cual se comprueba que el municipio de Chihuahua, tenía la obligación de realizar los pagos con cargo al presupuesto del Programa, toda vez que se encontraban devengados, comprobados y justificados, no obstante el registro contable no se realizó con oportunidad, razón por la cual el pago de las facturas se realizó de manera tardía.

Por lo anterior, queda comprobado y fundamentado que el error fue de registro contable, razón por la cual no se está ante la hipótesis planteada por los artículos 54 y 58, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y el numeral 4.4.2, de las Reglas de Operación del Programa Hábitat, en los que se fundamenta la observación, por lo tanto se realizó el reintegro a la Tesorería de la Federación.

#### RESPUESTA PREVENTIVA

En cuanto a la contestación del indole preventivo, me permito informa lo siguiente:

El Ayuntamiento de Chihuahua a fin de evitar que ocurran nuevamente este tipo de errores administrativos giró Oficio N° 2014/DACDS/SDS (...), a la Tesorería Municipal, a fin de solicitarle de conformidad con lo establecido en el Artículo 54, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, lo siguiente:

**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa : Chihuahua**

**Programa:** HABITAT  
**Auditoría:** CHIH/HABITAT/14  
**Ejecutor:** Municipio de Chihuahua

**Ejercicio:** 2013

**FECHA:** Abril 2015

*UNA VEZ CONCLUIDA LA VIGENCIA E UN PRESUPUESTO DE EGRESOS SOLO PROCEDERÁ HACER PAGOS, CON BASE EN EL PLOR LOS CONCERTOS EFECTIVAMENTE DEVENGADOS EN EL AÑO QUE CORRESPONDA, SIEMPRE QUE SE HUBIEREN CONTABILIZADO DEBIDA Y OPORTUNAMENTE LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES, HAYAN ESTADO CONTEMPLAAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, Y SE HUBIEREN PRESENTADO EL INFORME A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO ANTERIOR, ASÍ COMO LOS CORRESPONDIENTES AL COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA PÚBLICA".*

*Por tal motivo se solicita de la manera más atenta y respetuosa se dé el debido cumplimiento, registrando la contabilización en tiempo y forma para posteriores ejercicios fiscales, correspondientes al programa "HABITAT".*

Por lo que hace a la obra número 080191ME017, denominada PAVIMENTACIÓN DE CALLE ALTA TESIÓN, por un monto de \$16,471.10 (DIECISEIS MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y UN PESOS 10/100 M.N.), presentan la documentación que a continuación se detalla:

- c) Conciliación Bancaria, expedida por el Departamento de Contabilidad de la Tesorería Municipal de la Presidencia Municipal de Chihuahua. Banorte 0884-79-3702, al 30 de junio de 2014, del que se desprende el siguiente dato:

| PRESIDENCIA MUNICIPAL<br>TESORERÍA MUNICIPAL<br>DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD<br>CONCILIACIÓN BANCARIA<br>BANORTE 0884-79 3702<br>HABITAT 2013<br>CUENTA CONTABLE NVA. 115-04-0022<br>AL 30 DE JUNIO DE 2014. |            |                                    |            |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------|---------------|
| SALDO SEGÚN EL BANCO                                                                                                                                                                                         |            |                                    |            | \$ 259,886.07 |
| ...                                                                                                                                                                                                          |            |                                    |            |               |
| MENOS NUESTROS CRÉDITOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO                                                                                                                                                       |            |                                    |            | 252,136.88    |
| fecha                                                                                                                                                                                                        | referencia | descripción o beneficiario         | importe    |               |
| 12-jun-14                                                                                                                                                                                                    | 125        | CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEK       | 21,856.78  |               |
| 30-jun-14                                                                                                                                                                                                    | 153        | MUNICIPIO DE CHIHUAHUA             | 56.80      |               |
| 30-jun-14                                                                                                                                                                                                    | 151        | MUNICIPIO DE CHIHUAHUA             | 1,474.30   |               |
| 30-jun-14                                                                                                                                                                                                    | 152        | CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE CV | 16,414.30  |               |
| 30-jun-14                                                                                                                                                                                                    | 150        | CONSTRUCTORA HUBBLE S.A. DE C.V.   | 212,334.45 |               |
| ...                                                                                                                                                                                                          |            |                                    |            |               |

Con esta documental se comprueba que el monto por \$16,414.30 ya se encontraba comprometido para pagar a Construcciones Nirvana, S.A. de C.V.

- d) Consulta electrónica a la cuenta de cheques BANORTE, del Municipio de Chihuahua de la que se desprenden los siguientes datos:

BANORTE

MUNICIPIO DE CHIHUAHUA - 134321

23/07/2014 03:41 P.M.

Consulta Cuenta de Cheques

Periodo del: 01/07/2014 a 23/07/2014

...

Saldo Inicial del Día: \$29,605.97

Saldo Actual: \$29,605.97

Saldo Disponible: \$29,605.97

Saldo Final Mes Anterior: \$259,886.07

Fecha de Operación

Fecha

Referencia

Descripción

Cod. Trans.

Sucursal

Retiros

Saldo

Movimiento

Descripción Detalle

08/07/2014

08/07/2014

0000000152

CA0000152

512

7015

\$16,414.30

\$29,605.97

161

161 01/07/2014 03:41

Se observa un retiro por \$16,414.45

- e) Póliza de Cheque de fecha 30 de junio de 2014, relacionada con el cheque 152 a favor de CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V., por un monto de \$16,414.30 (DIECISEIS MIL CUATROCIENTOS CATROCE PESOS 30/100 M.N.).

### Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013

- f) Orden de compra emitida por la Dirección de Planeación y Evaluación del Municipio de Chihuahua, con fecha de creación 27 de junio de 2014, de la cual se desprenden los siguientes datos relevantes:

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE CHIHUAHUA  
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN  
ORDEN DE COMPRA

2013PLAN003010

NO. ORDEN: 2013PLAN003010      CONTRA REC.      FE CREACIÓN: 27-JUN-14  
DESCRIPCIÓN: PAGO DE OBRA ME017 DEL PROGRAMA HABITAT 2013      No. CONTRATO:  
No. ANTICIPO:  
No. OBRA:

PROVEEDOR: 14792      CNI9012082CL  
CONSTRUCCIONES NIRVANA S.A. DE CV.  
JOSÉ MARTÍ 4705

ENVÍO: PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN  
FACTURACIÓN: TESORERÍA MUNICIPAL  
COMPRADOR: CASTILLO, Sr. BELTRAN SERGIO

| ART. | DESCRIPCIÓN | CUENTA                        | CANT. | P. UNITARIO             | P. TOTAL    |
|------|-------------|-------------------------------|-------|-------------------------|-------------|
|      | FACTURA 461 | 000000-2210600024-000000-0000 | 1     | 16,471.10               | 16,471.10   |
|      |             |                               |       |                         |             |
|      |             |                               |       |                         |             |
|      |             |                               |       | Total con IVA incluido: | \$16,471.10 |
|      |             |                               |       | Total a Pagar:          | \$16,471.10 |

- g) Factura número A/461 con fecha de emisión y certificación 26 de junio de 2014, emitida por CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V., por un monto de \$16,471.10:
- h) Póliza de Cheque de fecha 30 de junio de 2014, relacionada con el cheque 153 a favor del Municipio de Chihuahua, por concepto de retenciones CONSTRUCCIONES NIRVANA, por un monto de \$56.80 (CINCUENTA Y SEIS PESOS 80/100 M.N.).
- i) Certificado de Pago de fecha 04 de julio de 2014, por concepto de Retenciones Programas Federales, por un monto de \$56.80 (CINCUENTA Y SEIS PESOS 80/100 M.N.).
- j) Formato Lote de Facturas, emitido por la Tesorería Municipal de Chihuahua, Chihuahua, en el que se observa como proveedor a CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V.; quien emite factura número 461 de fecha 26 de junio de 2014, por un monto original sin IVA por \$16,414.30; sin embargo, se expide por \$16,741.10; cuyos datos principales se detallan a continuación:

[illegible]

**Cédula de Seguimiento**  
**Entidad Federativa: Chihuahua**

**Programa:** HABITAT  
**Auditoría:** CHIH/HABITAT/14  
**Ejecutor:** Municipio de Chihuahua

**Ejercicio:** 2013

**FECHA:** Abril 2014

- k) Bitácora de Obra, de fecha 16 al 19 de Diciembre de 2013, levantada en Calle: Alta Tensión, Tramo: Benito Juárez y Bartolomé Mitre, Colonia Díaz Ordaz, Constructora NIRVANA, en la que se señala con fecha 17 de diciembre de 2013 que: "Se realiza visita con contratista para verificar detalles de proyecto sobre banquetas o construir en el tramo"; ahora bien, con fecha 19 del mismo mes y año, se plasma en dicha bitácora que: "Se realiza construcción de banqueta de 8 cms de espesor a base de concreto FC 200 Kg/cm<sup>2</sup> con acabado de vuelta plana. Se realizaron detalles de construcción de banquetas y guarniciones en el tramo así como la limpieza por lo que se recibe la obra como terminada". Se adjunta reporte fotográfico.
- l) Oficio de Asignación de Residente de obra de fecha 29 de agosto de 2013, suscrito por el Gerente Técnico de Urbanización Municipal de Chihuahua.
- m) Contrato de obra Pública No. CUM 161/2013 a precios unitarios y tiempo determinado, cuyo plazo de ejecución se pactó en 32 días naturales debiendo iniciar el 30 de agosto de 2013 y concluir el 30 de septiembre de 2013.
- n) Garantía de Cumplimiento del Contrato por un monto de \$8,280.52, a favor de CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V.
- o) Garantía Contra Defectos y Vicios Ocultos por un monto de \$8,280.52, a favor de CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V.
- p) Convenio Modificatorio de fecha 13 de diciembre de 2013, en el que se hace constar en el numeral III. DECLARAN AMBAS PARTES: lo siguiente: "C) Es necesario la modificación del plazo de ejecución planteado en la cláusula tercera del contrato principal debido a que durante el inicio de los trabajos resultó que era necesario la elaboración de una obra extraordinaria consistente en construcción de banquetas y guarniciones, lo anterior para poder dar cumplimiento efectivo a la obra de urbanización a realizar"; asimismo, en la Cláusula SEGUNDA señalan como plazo de ejecución once días debiendo iniciar el día 16 de diciembre de dos mil trece y terminar el 26 del mismo mes y año.
- q) Estimación Única, periodo del contrato del 16 al 26 de diciembre de 2013; contratista CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V.; asimismo, se anexa Croquis de Localización de la obra.

Con relación, a la obra número 080191ME007, denominada HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CDC DENOMINADO PLÓMEROS, por un monto de \$213,809.00 (DOSCIENTOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.), presentan la documentación que a continuación se detalla:

- r) Factura número 173 de fecha 27 de diciembre de 2013, emitida por CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V., por un monto de \$213,809.00 (DOSCIENTOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.).
- s) Recibo emitido por la Dirección de Obras Públicas Municipales por la cantidad de \$212,334.45, de cuya documental se desprenden los siguientes datos modulares:

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

CHIHUAHUA, CHIH. 27 DE DICIEMBRE DE 2013

RECIBOS DE LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS MUNICIPALES, LA CANTIDAD DE: \$212,334.45 (DOSCIENTOS DOCE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 45/100 M.N.) COMO PAGO A LA ESTIMACIÓN NUM. 9, CONTRATO N.º 290/2013, POR LA CANTIDAD DE: \$ 641,427.00  
HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE CDC DENOMINADO PLOMEROS

ALCANCE DE ESTIMACIÓN: \$184,318.10  
AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO  
SUBTOTAL \$184,318.10  
IVA \$ 29,490.90  
TOTAL \$213,809.00

RETENCIONES PACTADAS EN CONTRATO  
I.C.I.C. DEL 0.2% 368.64  
DIF DEL 0.1% 184.32  
DER, INSP. Y VIG DEL 0.5% 921.59  
1,474.54

RESUMEN FINANCIERO DE LA OBRA

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| 1.- CONTRATO                   | CONTRATO     |
| IMPORTE CONTRATADO             | \$641,427.00 |
| CONVENIO MODIFICATORIO         |              |
| ESTIMACIÓN ACUMULADA ANTERIOR  | \$427,618.00 |
| ESTA ESTIMACIÓN                | \$213,809.00 |
| ACUMULADO HASTA EST ESTIMACIÓN | \$641,427.00 |
| POR EJERCER                    | (0.00)       |

2.- AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO

|                     |      |
|---------------------|------|
| IMPORTE DE ANTICIPO | \$ - |
| ACUMULADO ANTERIOR  | \$ - |
| ESTA ESTIMACIÓN     | \$ - |
| ACUMULADO ACTUAL    | \$ - |
| POR AMORTIZAR       | \$ - |

3.- RETENCIONES PACTADAS EN CONTRATO

0.5% DER, INSP. Y VIG, 0.1% DIF, 0.2% C.M.I.C

|                    |            |          |          |
|--------------------|------------|----------|----------|
| ACUMULADO ANTERIOR | \$1,843.18 | \$368.64 | 737.28   |
| ESTA ESTIMACIÓN    | \$ 921.59  | \$184.32 | 368.64   |
| ACUMULADO ACTUAL   | \$2,764.77 | \$552.96 | 1,105.92 |

En esta documental se observa la fecha siendo esta el 27 de diciembre de 2013, como monto de la Estimación número 5 \$213,809.00 y como retenciones pactadas entre otras la cantidad de \$1,474.54.

- t) Resumen de Estimación número 3, relacionada con el contrato No. 290/2013, por el periodo del 24 al 27 de diciembre de 2013, importe destinado con IVA por \$213,809.00 (DOSCIENTOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.). Adjunta el catálogo de conceptos.
- u) Generadores de la Obra Habilitación y Ampliación del Centro de Desarrollo Comunitario Denominado Plomeros, por el periodo del 24 al 27 de diciembre de 2013.
- v) Póliza de Cheque de fecha 30 de junio de 2014, relacionada con el cheque 150 a favor CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V., por concepto pago de la Estimación número 3, por un monto de \$212,334.45 (DOSCIENTOS DOCE MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 45/100 M.N.).
- w) Orden de compra emitida por la Dirección de Planeación y Evaluación del Municipio de Chihuahua, con fecha de creación 27 de junio de 2014, de la cual se desprenden los siguientes datos relevantes:

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril, 2014

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE CHIHUAHUA  
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN  
ORDEN DE COMPRA

2013PLAN002147

NO. ORDEN: 2013PLAN002147 CONTRA REC. F. CREACIÓN: 24-JUN-14  
DESCRIPCIÓN: PAGO DE OBRA ME007 DEL PROGRAMA HABITAT 2013 No. CONTRATO:  
No. ANTICIPO:  
No. OBRA:

PROVEEDOR: 21301 CHU03426391  
CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V.  
CARRETERA DELICIAS  
ENVÍO: PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN  
FACTURACIÓN: TESORERÍA MUNICIPAL  
COMPRADOR: CASTILLO, Sr. BELTRAN SERGIO

| ART.          | DESCRIPCIÓN | CUENTA                        | CANT. | P. UNITARIO | P. TOTAL   |
|---------------|-------------|-------------------------------|-------|-------------|------------|
| FACTURA 3-173 |             | 200000-2210500024-000000-0000 |       | 213,809.00  | 213,809.00 |

Total con IVA incluido: \$213,809.00  
Total a Pagar: \$212,334.45

- x) Factura número 173 de fecha 27 de diciembre de 2013, emitida por CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V.; por un monto de \$213,809.00 (DOSCIENTOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.).
- y) Póliza de Cheque de fecha 30 de junio de 2014, relacionada con el cheque 151 a favor del MUNICIPIO DE CHIHUAHUA, por concepto de pago de retenciones pactadas en contrato con la CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V., por un monto de \$1,474.55 (UN MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 55/100 M.N.).
- z) Certificado de Pago expedido por la Tesorería Municipal de Chihuahua, con número de folio 2126324 de fecha 04 de julio de 2014 por concepto de retenciones programas federales por un monto de \$1,474.55 (UN MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.).
- aa) Formato emitido por la Tesorería Municipal de Chihuahua, denominado "Lote de Facturas", en el que se observan los datos que a continuación se detallan:

PRESIDENCIA MUNICIPAL  
TESORERÍA MUNICIPAL  
LOTE DE FACTURAS

LOTE: PL-HABITAT13-26JUN14-01

| Proveedor                                   | No. Factura                       | Fecha Fact. | F. Contable     | Monto Original   | Monto Factura                       | Tipo de Factura |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|
| CONSTRUCTORA HUBBLE SA DE CV                | 173                               | 27-DIC-13   | 26-JUN-14       | 212,334.45       | 212,334.45                          | STANDARD        |
| Línea Cuenta Contable                       | Descripción de Cuenta             | F. Contable | Orden de Compra | Importe en Línea | Descripción                         |                 |
| 1 01-000000-2210500024-000000-0000          | BNTE 0884-793702 (HABITAT 2013)   | 26-JUN-14   | 2013PLAN002147  | 213,809.00       | EST 3-173                           |                 |
| 2 01-000000-8001500002-000000-0000          | OBRAS DE INVERSIÓN                | 26-JUN-14   |                 | 29,490.50        | IVA C                               |                 |
| 3 01-000000-9001500002-000000-0000          | OBRAS DE INVERSIÓN                | 26-JUN-14   |                 | 29,490.50        | IVA AB                              |                 |
| 4 01-000000-2103000027-000000-0000          | RET. 1% AL MILLAR DIF MUNICIPAL   | 26-JUN-14   |                 | -184.32          | DIF 1% AL MILLAR                    |                 |
| 5 01-000000-2103000040-000000-0000          | I.C.I.C. RAMO 33 RET 2% AL MILLAR | 26-JUN-14   |                 | -363.64          | I.C.I.C 2 AL MILLAR                 |                 |
| 6 01-000000-2103000022-000000-0000          | CAMARA HAC. IND. Y CONSTRUCCIÓN   | 26-JUN-14   |                 | -921.59          | INSPECCIÓN Y VIGILANCIA 3 AL MILLAR |                 |
| MUNICIPIO DE CHIHUAHUA                      | C2-173                            | 27-DIC-13   | 26-JUN-14       | 1,474.55         | 1,474.55                            | STANDARD        |
| Línea Cuenta Contable                       | Descripción de Cuenta             | F. Contable | Orden de Compra | Importe en Línea | Descripción                         |                 |
| 1 01-000000-220200226-000000-0000           | RETENCIONES PROG. FEDERALES       | 26-JUN-14   |                 | 1,474.55         | RETIEN/CONSTRUCTORA HUBBLE SA DE CV |                 |
| TOTAL GENERAL FACTURA (S) / DISTRIBUCIONES: |                                   |             |                 | \$213,809.00     | \$213,809.00                        |                 |
| TOTAL IMPORTE CONTABLE:                     |                                   |             |                 |                  | \$244,774.45                        |                 |

ORDEN DE PAGO

Por lo que hace, a las obras números 080191ME023 y 080191ME024, denominadas PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE EGIPTO y PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE SIMPSON, por un monto de \$21,856.78 (VEINTIUN MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 78/100 M.N.), presentan la documentación que a continuación se detalla:

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

- bb) Cheque Banorte, de fecha 12 de junio de 2014, girado a favor de CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., por un monto de \$21,856.78 (VEINIUNMIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 78/100 M.N.).
- cc) Orden de compra emitida por la Dirección de Planeación y Evaluación del Municipio de Chihuahua, con fecha de creación 09 de junio de 2014, de la cual se desprenden los siguientes datos relevantes:

| PRESIDENCIA MUNICIPAL DE CHIHUAHUA<br>DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN<br>ORDEN DE COMPRA        |               |                               |       |                         |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------|-------------------------|-------------|
| <b>2013PLAN002129</b>                                                                                |               |                               |       |                         |             |
| NO. ORDEN: 2013PLAN002129                                                                            |               | CONTRA REC.                   |       | F. CREACIÓN: 09-JUN-14  |             |
| DESCRIPCIÓN: PAGO DE OBRA ME024 DEL PROGRAMA HABITAT 2013                                            |               |                               |       | No. CONTRATO:           |             |
|                                                                                                      |               |                               |       | No. ANTICIPO:           |             |
|                                                                                                      |               |                               |       | No. OBRA:               |             |
| PROVEEDOR: 2534 CIVO20508LE8<br>CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.<br>RIO DE JANEIRO 917-C |               |                               |       |                         |             |
| ENVÍO: PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN                                                                       |               |                               |       |                         |             |
| FACTURACIÓN: TESORERÍA MUNICIPAL                                                                     |               |                               |       |                         |             |
| COMPRADOR: CASTILLO, Sr. BELTRAN SERGIO                                                              |               |                               |       |                         |             |
| ART.                                                                                                 | DESCRIPCIÓN   | CUENTA                        | CANT. | P. UNITARIO             | P. TOTAL    |
|                                                                                                      | FACTURA 2-516 | 000000-2210600024-000000-0000 | 1     | 12,408.37               | 12,408.37   |
|                                                                                                      |               |                               |       | Total con IVA incluido: | \$12,408.37 |
|                                                                                                      |               |                               |       | Total a Pagar:          | \$12,312.11 |

- dd) Orden de compra emitida por la Dirección de Planeación y Evaluación del Municipio de Chihuahua, con fecha de creación 09 de junio de 2014, de la cual se desprenden los siguientes datos relevantes:

| PRESIDENCIA MUNICIPAL DE CHIHUAHUA<br>DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN<br>ORDEN DE COMPRA        |               |                               |       |                         |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------|-------------------------|------------|
| <b>2013PLAN002139</b>                                                                                |               |                               |       |                         |            |
| NO. ORDEN: 2013PLAN002139                                                                            |               | CONTRA REC.                   |       | F. CREACIÓN: 09-JUN-14  |            |
| DESCRIPCIÓN: PAGO DE OBRA ME023 DEL PROGRAMA HABITAT 2013                                            |               |                               |       | No. CONTRATO:           |            |
|                                                                                                      |               |                               |       | No. ANTICIPO:           |            |
|                                                                                                      |               |                               |       | No. OBRA:               |            |
| PROVEEDOR: 2534 CIVO20508LE8<br>CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.<br>RIO DE JANEIRO 917-C |               |                               |       |                         |            |
| ENVÍO: PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN                                                                       |               |                               |       |                         |            |
| FACTURACIÓN: TESORERÍA MUNICIPAL                                                                     |               |                               |       |                         |            |
| COMPRADOR: CASTILLO, Sr. BELTRAN SERGIO                                                              |               |                               |       |                         |            |
| ART.                                                                                                 | DESCRIPCIÓN   | CUENTA                        | CANT. | P. UNITARIO             | P. TOTAL   |
|                                                                                                      | FACTURA 1-517 | 000000-2210600024-000000-0000 | 1     | 9,619.30                | 9,619.30   |
|                                                                                                      |               |                               |       | Total con IVA incluido: | \$9,619.30 |
|                                                                                                      |               |                               |       | Total a Pagar:          | \$9,544.67 |

- ee) Factura número 516 de fecha 26 de diciembre de 2013, emitida por CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., por concepto de pago de estimación No. 2, relacionada con la obra ubicada en: Desierto de Simpson, con un periodo de ejecución del 17 al 26 de diciembre de 2013, misma que se expide por un monto de \$12,408.37 (DOCE MIL CUATROCIENTOS OCHO PESOS 37/100 M.N.).

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 201

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

- ff) Factura número 517, de fecha 26 de diciembre de 2013, emitida por CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., por concepto de pago de estimación No. 2, relacionada con la obra ubicada en: Desierto de Egipto, con un periodo de ejecución del 17 al 26 de diciembre de 2013, misma que se expide por un monto de \$9,619.30 (NUEVE MIL SEISCIENTOS DIECINUEVE PESOS 30/100 M.N.).
- gg) Formato de Validación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, del cual se desprende la siguiente información: Nombre o Razón Social del Emisor: CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., Nombre o Razón Social el Receptor: MUNICIPIO DE CHIHUAHUA, Folio Fiscal DE538572-E-960-42CF-88E2-70332BE74AC0, Fecha de expedición: 26 de diciembre de 2013, por un monto total de \$9,619.30 (NUEVE MIL SEISCIENTOS DIECINUEVE PESOS 30/100 M.N.).
- hh) Formato de Validación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, del cual se desprende la siguiente información: Nombre o Razón Social del Emisor: CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., Nombre o Razón Social el Receptor: MUNICIPIO DE CHIHUAHUA, Folio Fiscal 0B16D3E6-C0B3-441A-A429-81D149F03B9E, Fecha de expedición: 26 de diciembre de 2013, por un monto total de \$12,408.37.
- ii) Resumen de Estimación (2), hoja de resumen final obra que se lleva a cabo en Calle Desierto de Simpson, por la contratista CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., por un periodo comprendido del 17 al 26 de diciembre de 2013, por concepto de "Construcción de banquetas de 8cms de espesor a base de concreto premezclado FC=200 KG/CM2, incluye corte de terreno natural relleno con material triturado, suministro de material de base triturado para nivelar terreno natural para suministro de concreto F'C=200 KG/CM2 Premezclado"; con un saldo neto de pago por \$12,312.11 (DOCE MIL TRESCIENTOS DOCE PESOS 11/100 M.N.).
- jj) Contrato de Obra número: 174/2013 a precios unitarios y tiempo determinado, cuyo plazo de ejecución se pactó en 32 días naturales debiendo iniciar el 30 de agosto de 2013 y concluir el 30 de septiembre de 2013.
- kk) Garantía de Cumplimiento del Contrato por un monto de \$14,585.24, a favor de CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.
- ll) Garantía Contra Defectos y Vicios Ocultos por un monto de \$14,585.24, a favor de CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V.
- mm) Oficio de Asignación de Residente de obra de fecha 29 de agosto de 2013, suscrito por Ing. Miguel E. Garza Aguayo Gerente Técnico de Urbanización Municipal de Chihuahua.
- nn) Bitácora de Obra de fecha 21 de diciembre de 2013, relacionada con la obra ubicada en Calle: Desierto de Simpson, Tramo Desierto de Mojave y Desierto de Sonora, Colonia Sahuros, Contratista: CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., documental en la cual se determina que las banquetas están terminadas y limpias, se anexa reporte fotográfico.
- oo) Convenio Modificatorio, en el que se hace constar en el numeral III. DECLARAN AMBAS PARTES: lo siguiente: "(C) Es necesario la modificación del plazo de ejecución planteado en la cláusula tercera del contrato principal debido a que durante el inicio de los trabajos resultó que era necesario la elaboración de una obra extraordinaria consistente en construcción de banquetas y guarniciones, lo anterior para poder dar cumplimiento efectivo a la obra de urbanización a realizar"; asimismo, en la Cláusula SEGUNDA señalan como plazo de ejecución once días debiendo iniciar el día 16 de diciembre de dos mil trece y terminar el 26 del mismo mes y año.

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015.

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013.

- pp) Generador de obra relacionado con el contrato número CUM 174/2013 por el periodo del 17 al 26 de diciembre de 2013, por concepto de "PAVIMENTACIÓN DE LA CALLE DESIERTO DE SIMPSON ENTRE DESIERTO DE MOJAVE Y DESIERTO DE SONORA, COLONIA SAHUAROS EN CHIHUAHUA, CHIHUAHUA", obra consistente en la Construcción de banqueta de 8 cms de espesor a base de concreto premezclado F'C=200 KG/CM2 incluye corte de terreno natural relleno con material triturado afine homogenización y compactación para recibir concreto cimbra acabado vuelta de plana limpieza y todo lo necesario para su correcta ejecución. Se anexa croquis de obra y reporte fotográfico.
- qq) Bitácora de obra de fecha 20 de diciembre de 2013, relacionada con la obra que se lleva a cabo en la calle desierto de Simpson entre Desierto de Mojave y Desierto de Sonora, colonia Sahuaros, realizada por la CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., en la que se detalla la información que a continuación se cita:

18-dic-13  
CORTE DEL CAJÓN PARA AFINE CON MATERIAL BASE  
19-dic-13  
AFINE DE MATERIAL DE BASE PARA COLOCACIÓN DE CONCRETO  
20-dic-13  
COLOCACIÓN DE CONCRETO"

Se anexa reporte fotográfico de la obra.

- rr) Resumen de Estimación (2), hoja de resumen final obra que se lleva a cabo en Calle Desierto de Egipto, por la contrat. CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., por un periodo comprendido del 17 al 26 de diciembre de 2013, por concepto de "Construcción de banqueta de 8cms de espesor a base de concreto premezclado F'C=200 KG/CM2, incluye corte de terreno natural relleno con material triturado suministro de material de base triturado para nivelar terreno natural para suministro de concreto F'C=200 KG/CM2 Premezclado"; con un saldo neto de pago por \$9,544.67. (NUEVE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 67/100 M.N.). Se anexa croquis de obra y reporte fotográfico.
- ss) Bitácora de obra de fecha 20 de diciembre de 2013, relacionada con la obra que se lleva a cabo en la calle desierto de Egipto entre desierto de Patagonia y Desierto de Sonora, colonia Sahuaros, realizada por la CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., en la que se detalla la información que a continuación se cita:

18-dic-13  
CORTE DEL CAJÓN PARA AFINE CON MATERIAL BASE  
19-dic-13  
AFINE DE MATERIAL DE BASE PARA COLOCACIÓN DE CONCRETO  
20-dic-13  
COLOCACIÓN DE CONCRETO"

Se anexa reporte fotográfico de la obra.

- tt) Bitácora de obra de fecha 21 de diciembre de 2013, relacionada con la obra que se lleva a cabo en la calle desierto de Egipto entre desierto de Patagonia y Desierto de Sonora, colonia Sahuaros, realizada por la CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., en la que se detalla la información que a continuación se cita:

BANQUETAS TERMINADAS Y LIMPIAS

Se anexa reporte fotográfico de la obra.

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 201

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

- uu) Convenio Modificatorio, en el que se hace constar en el numeral III. DECLARAN AMBAS PARTES lo siguiente: "C) Es necesaria la modificación del plazo de ejecución planteado en la cláusula tercera del contrato principal debido a que durante el inicio de los trabajos resultó que era necesario la elaboración de una obra extraordinaria consistente en construcción de banquetas guarniciones; lo anterior, para poder dar cumplimiento efectivo a la obra de urbanización a realizar"; asimismo, en la Cláusula SEGUNDA señalan como plazo de ejecución once días debiendo iniciar el día 16 de diciembre de dos mil trece y terminar el 2 del mismo mes y año.
- vv) Contrato de Obra número 173/2013 a precios unitarios y tiempo determinado, cuyo plazo de ejecución se pactó en 32 días naturales debiendo iniciar el 30 de agosto de 2013 y concluir el 30 de septiembre de 2013.
- ww) Oficio de Asignación de Residente de obra de fecha 29 de agosto de 2013, suscrito por Ing. Miguel E. Garza Aguayo Gerente Técnico de Urbanización Municipal de Chihuahua, relacionado con la pavimentación con Concreto Hidráulico de la Calle Desierto de Egipto entre Desierto de Patagonia y Desierto de Sonora, Colonia Sahuaros.
- xx) Oficio número 0917-2014 DACDS/SDS de fecha 17 de agosto de 2014, suscrito por el Lic. Héctor Fernando Villarreal Estrada Director de Atención Ciudadana y Desarrollo Social, dirigido al Lic. Ricardo Mejía Borja Rey, Tesorero Municipal, que en el moduliar refiere lo siguiente:

*"...Acta Administrativa de cierre de Auditoría ... emitida por la Secretaría de la Función Pública y la Secretaría del Gobierno del Estado de Chihuahua, ... donde señaló que existían "Recursos no Devengados y no Reintegrados a la Tesorería de la Federación del saldo no ejercido de \$259,886.70 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 70/100 M.N.), ... se solicita de conformidad con lo establecido en el Artículo 54 de la LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO RESPONSABILIDAD HACENDARIA, lo siguiente:*

*UNA VEZ CONCLUIDA LA VIGENCIA DE UN PRESUPUESTO DE EGRESOS SOLO PROCEDERÁ HACER PAGOS, CON BASE EN EL, POR LOS CONCEPTOS EFECTIVAMENTE DEVENGADOS EN EL AÑO QUE CORRESPONDA, SIEMPRE QUE SE HUBIEREN CONTABILIZADO DEBIDA Y OPORTUNAMENTE LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES, HAYAN ESTADO CONTEMPLADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, Y SE HUBIEREN PRESENTEADO, EL INFORME A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO ANTERIOR, ASÍ COMO LOS CORRESPONDIENTES AL COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA PÚBLICA.*

*Por tal motivo se solicita de debido cumplimiento, registrando la contabilización en tiempo y forma para posteriores ejercicios fiscales, correspondientes al Programa "HABITAT."*

- yy) Reporte de Pago de Servicios vía electrónica, de fecha 31 de julio de 2014, a favor de TESOFE, por un monto de \$7,764.00, por concepto de reintegro de rendimientos financieros.
- zz) Oficio número HABITAT-13-APROB-SOLV-23 de fecha 26 de septiembre de 2013, con folio de aprobación 30480, firmado por el Delegado en Chihuahua de SEDATU (Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano), en el que se observa la autorización de recursos para llevar a cabo la obra 080191ME007 entre otras. Y su respectivo formato PH-H1.

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio : 2013

- aaa) Oficio número HABITAT-13-APROB-08 de fecha 26 de junio de 2013, con folio de aprobación 13018, signado por el Delegado en Chihuahua de SEDATU (Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano), en el que se observa la autorización de recursos para llevar a cabo la obra 080191ME017 entre otras. Y su respectivo formato PH-H1.
- bbb) Oficio número HABITAT-13-APROB-10 de fecha 26 de junio de 2013, con folio de aprobación 13057, signado por el Delegado en Chihuahua de SEDATU (Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano), en el que se observa la autorización de recursos para llevar a cabo las obras 080191ME023 y 080191ME024 entre otras. Y sus respectivos formatos PH-H1.
- ccc) Línea de captura emitido por la Tesorería de la Federación, con el cual se pretende acreditar el monto reintegrado a la TESOFE, cuyos datos principales se hacen consistir, en los siguientes:

| TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN |                                                                                                                |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| LÍNEA DE CAPTURA           |                                                                                                                |
| Nombre:                    | PEC-Pago Electrónico de Contribuciones Federales<br>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA                                     |
| Concepto:                  | Impuestos Federales, Derechos, Productos y<br>Aprovechamientos de Dependencias y Entidades de<br>la APF (PEC). |
| Importe:                   | \$ 7,746.00                                                                                                    |
| Número de operación:       | 0000527403                                                                                                     |
| Efectuado por:             | Internet                                                                                                       |
| ...                        |                                                                                                                |
| Línea de Captura:          | 0014ABDI03103205480                                                                                            |
| Importe:                   | \$7,746.00                                                                                                     |
| Fecha de emisión:          | 29/07/2014                                                                                                     |
| Vigencia:                  | 13/08/2014                                                                                                     |
| Efectuar por:              | Internet                                                                                                       |
| ...                        |                                                                                                                |

ddd) Hojas de cálculo de los rendimientos financieros:

En la citada Cédula de seguimiento de fecha 23 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, en el rubro denominado conclusión, relativo a la recomendación correctiva, visible a foja seis, señala que:

*"Conclusión*

*De la revisión documental realizada a la respuesta presentada por la Subdirección de Desarrollo Municipal, se determina lo siguiente:*

*Que con la documentación que se presenta como anexo a la respuesta presentada por la subdirección de Desarrollo Municipal se solventa la observación.*

Resultado del Análisis

| Recomendación Correctiva |              | Situación: "No Solventada" |              |
|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Observado                | \$259,886.70 | Descargado                 | \$259,886.70 |
|                          |              | Pendiente                  | S/C          |

## Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2014

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

|           |              |            |              |           |    |
|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|----|
| Observado | \$259,886.70 | Descargado | \$259,886.70 | Pendiente | S/ |
|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|----|

## Comentario

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación remitida por el Municipio de Chihuahua, Chihuahua, a través de la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, se advierte que:

En relación con la obra número 080191ME017, denominada PAVIMENTACIÓN DE CALLE ALTA TENSION, por un monto de \$16,471.10 (DIECISEIS MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y UN PESOS 10/100 M.N.), y de la administración de las manifestaciones vertidas por el ente auditado *-visible a foja 4 de esta cédula-*, y las pruebas marcadas con los incisos del c) al q), esta autoridad realiza el análisis y razonamiento lógico-jurídico en los siguientes términos:

- Respecto a los incisos del c) al j), se observa que el pago por los trabajos realizados por la contratista CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V. y los movimientos bancarios fueron llevados a cabo del 30 de junio al 23 de julio de 2014.
- Por lo que hace a los incisos del k) al q) se observa que el plazo de ejecución de la obra fue pactado del 30 de agosto al 30 de septiembre de 2013, se formalizó la entrega de las garantías de cumplimiento y contra defectos y vicios ocultos, se asignó al residente de obra, se firmó un convenio modificatorio con fecha 13 de diciembre de 2013 en el cual se pacta un periodo de ejecución del 16 al 26 de diciembre de 2013 y se anexa una bitácora de obra fechada del 16 al 19 diciembre de 2013.

En razón de lo anterior, es evidente entonces que el Municipio de Chihuahua al cierre del ejercicio, efectivamente tenía devengados y vinculados a compromisos formales un monto por \$16,471.10 (DIECISEIS MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y UN PESOS 10/100 M.N.), relacionado con la precitada obra; por lo que existía un reconocimiento de una obligación de pago a favor en este caso de la contratista CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V., por los trabajos de obra *-PAVIMENTACIÓN DE LA CALLE ALTA TENSION-*, oportunamente contratados y recibidos de conformidad por el Municipio.

En el orden de las ideas anteriores se tiene que, la obra número 080191ME007, denominada HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CDC DENOMINADO PLOMEROS, por un monto de \$213,809.00 (DOSCIENOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.), y de la administración de las manifestaciones vertidas por el ente auditado *-visible a foja 4 de esta cédula-*, y las pruebas marcadas con los incisos del r) a aa), esta autoridad realiza el análisis y razonamiento lógico-jurídico en los siguientes términos:

- Respecto a los incisos v), w), y), z) y aa), se observa que los movimientos administrativos para el pago por los trabajos realizados por la contratista CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V., fueron llevados a cabo dentro del periodo del 27 de junio al 04 de julio de 2014.
- Por lo que hace a los incisos r), s) y t), se observa que dichas documentales fueron expedidas en el mes de diciembre de 2013, mismas que están relacionadas con el compromiso de pago por el monto de \$213,809.00 (DOSCIENOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.), en favor de la constructora precitada, así como los generadores de obra y estimación número 3 que avalan los trabajos realizados por ésta en el Centro de Desarrollo Comunitario Denominado Plómeros.

De los anteriores planteamientos se deduce que, el Municipio de Chihuahua al cierre del ejercicio, efectivamente tenía comprometidos y vinculados a compromisos formales un monto por \$213,809.00 (DOSCIENOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NUEVE PESOS 00/100 M.N.), relacionado con la precitada obra; por lo que existía un reconocimiento de una obligación de pago a favor de la contratista CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V., por los trabajos de obra *-HABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DEL CDC DENOMINADOS PLOMEROS-*, oportunamente contratados y recibidos de conformidad por el Municipio.

Ahora bien, respecto a las obras números 080191ME023 y 080191ME024, denominadas PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE EGIPTO y PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE SIMPSON, por un monto de \$21,856.78 (VEINTIUN MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 78/100 M.N.), y de la administración de las manifestaciones vertidas por el ente auditado *-visible a foja 4 de esta cédula-*, y las pruebas marcadas

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013

con los incisos del bb) al ww), esta autoridad realiza el análisis y razonamiento lógico-jurídico en el siguiente sentido:

- Respecto a los incisos bb), cc) y dd), se observa que los movimientos administrativos para el pago por los trabajos realizados por la contratista CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., fueron llevados a cabo dentro del periodo del 09 al 12 de junio de 2014.
- Por lo que hace a los incisos ee), al ww), se observa que dichas documentales fueron expedidas en el mes de diciembre de 2013, mismas que están relacionadas con el compromiso de pago por el monto de \$21,856.78 (VEINTIUN MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 78/100 M.N.), en favor de la constructora arriba citada, por los trabajos llevados a cabo por ésta en las calles Desierto de Egipto y Desierto de Simpson.

Hechas las consideraciones anteriores, se tiene que el Municipio de Chihuahua al cierre del ejercicio, tenía comprometidos y vinculados a compromisos formales un monto por de \$21,856.78 (VEINTIUN MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 78/100 M.N.), relacionado con la precitada obra; por lo que existía un reconocimiento de una obligación de pago a favor de la contratista CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., por los trabajos de obra -PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE EGIPTO Y PAVIMENTACIÓN DE CALLE DESIERTO DE SIMPSON-, oportunamente contratados y recibidos de conformidad por el Municipio.

En relación a las documentales relacionadas en los incisos zz), aaa) y bbb) el ente fiscalizado acredita que SEDATU autorizó recursos para llevar cabo las obras números 080191ME017, 080191ME007, 080191ME023 y 080191ME024, de los cuales se advierte una participación federal del 50% y del Municipio por el otro 50%; por lo tanto, esta autoridad concluye que, de la administración a las documentales detalladas en los precitados incisos y del análisis a las documentales señaladas en los incisos b) al xx) efectivamente el Municipio de Chihuahua, Chihuahua tenía comprometidos y vinculados a compromisos formales de pago a las empresas CONSTRUCCIONES NIRVANA, S.A. DE C.V., CONSTRUCTORA HUBBLE, S.A. DE C.V. y CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS, S.A. DE C.V., por lo que se concluye que queda justificado un monto por \$259,886.70; al acreditarse estar vinculados a compromisos de pago previamente adquiridos y se reconoce el reintegro por un monto de \$7,746.00 relativo a los intereses generados.

Se anexa copia el reintegro por los intereses generados en la cuenta productiva del programa.

Se observa claramente que el ente fiscalizado reconoce de manera expresa el hecho de que: "...fue un error en el registro contable", en tal virtud, el OEC deberá acreditar las acciones que llevo a cabo ante las autoridades correspondientes del Municipio, a efecto de que se instrumente el procedimiento de responsabilidad en contra de los servidores o servidor público involucrado (s); por lo anterior, para estar en aptitud de atender la recomendación correctiva, deberá remitir la documentación en copia debidamente certificada del inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa, la cual se indica a continuación:

1. Acuerdo de Radicación o Acuerdo de Inicio de Procedimiento Administrativo de Responsabilidades.
2. Oficio citatorio o de notificación al servidor o servidores públicos responsables, y
3. Acta de comparecencia del servidores o servidores públicos, sujetos a procedimiento.

No se omite señalar que de la documentación señalada en la Cédula de Seguimiento fechada el 23 de septiembre de 2014 por el OEC, no se adjuntó Copia del oficio No. 0145-2014/DACDS/SDS de fecha 30 de mayo de 2014 y de los formatos PH-04 del cierre del ejercicio.

Recomendación Preventiva

Situación: Solventada

Comentario

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2011

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013

Derivado de la revisión y análisis efectuado al Oficio número 0917-2014 DACDS/SDS, suscrito por el Director de Atención Ciudadana y Desarrollo Social de Chihuahua, dirigido al Tesorero Municipal; a través del cual, le solicita: "...de debido cumplimiento, registrando la contabilización en tiempo forma para posteriores ejercicios fiscales", esta autoridad, da por solventada la recomendación preventiva.

Elaboró

Lic. Diana Esquivel Arriola  
Prestador de Servicios

Validó

Lic. Martín Sánchez Arroyo.  
Visitador Regional



# SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública  
Unidad de Operación Regional y Contraloría Social  
No. de Oficio 211/1672/2015

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

## C.P. RAÚL ARTURO CHÁVEZ ESPINOZA

Secretario de la Contraloría  
del Estado de Chihuahua.  
Presente.

México, D.F., a 16 de abril de 2015

En relación con la auditoría notificada mediante el oficio número 2011/710/2014, la cual se realizó de manera conjunta, me permito comunicarle el seguimiento de la observación determinada en la revisión a los recursos del Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013. Lo anterior, con fundamento en el artículo 37, fracción I, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, cuya vigencia deriva de lo dispuesto en el último párrafo del artículo segundo transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la ley citada, y en el artículo 33, fracción XII, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

Al respecto, le informo que mediante el oficio número API-OP-042/2015, recibimos documentación para la atención de la observación determinada en la auditoría CHIH/HABITAT/14, practicada al Municipio de Chihuahua, Chihuahua, por un monto de \$62,070.15 y que derivado del análisis a la misma persiste el monto, como se señala a continuación:

| Auditoría       | Observación                                                    | Correctiva    | Monto Descargado | Monto Pendiente | Preventiva    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| CHIH/HABITAT/14 | 03. Deficiencias en la ejecución y conclusión de los trabajos. | No Solventada | \$ 0.00          | \$62,070.15     | No Solventada |
| SUMAS           |                                                                |               | \$ 0.00          | \$62,070.15     |               |

Asimismo, con el propósito de notificar al Municipio de Chihuahua, Chihuahua, respecto a la situación prevaleciente de las recomendaciones correctiva y preventiva de la observación a la que se le dio seguimiento, le informo sobre la situación de la misma y se anexa la cédula de seguimiento correspondiente, en la cual se describe el resultado de nuestro análisis, y en su caso, lo pendiente de atender para alcanzar integralmente su solventación.

Sin otro particular, le reitero la seguridad de mi distinguida consideración.

ATENTAMENTE  
EL DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE OPERACIÓN REGIONAL

L.C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO

EL ENCARGADO DE LA UNIDAD POR AUSENCIA DE SU TITULAR DE CONFORMIDAD CON EL OF. 211/1672/2015  
DE FECHA 15 DE ABRIL DE 2015 Y CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 10, 33 Y 39 DEL REGLAMENTO INTERIOR  
DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

c.c.p. ING. JAVIER ALONSO GARCÍA PACHECO.- Presidente Municipal de Chihuahua, Chihuahua.- Para su conocimiento y efectos.  
L.C.P. VÍCTOR HUGO BETANZOS BETANZO.- Director General Adjunto de Operación Regional.- Presente.  
LIC. DAVID FERNANDO NEGRET GASTANON.- Director General Adjunto de Mejora de la Gestión Pública Estatal.- Presente.  
LIC. MARTÍN SÁNCHEZ ARROYO.- Visitador Regional.- Presente.  
LIC. JORGE LUIS DEL LÉON CRUZ.- Director de Seguimiento de Responsabilidades.- Presente.  
FAOH/VH88/MSA

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.

1. The first part of the document is a letter from the President of the United States to the Congress, dated January 1, 1861.

2. The second part of the document is a letter from the President of the United States to the Congress, dated January 1, 1861.

3. The third part of the document is a letter from the President of the United States to the Congress, dated January 1, 1861.

4. The fourth part of the document is a letter from the President of the United States to the Congress, dated January 1, 1861.

5. The fifth part of the document is a letter from the President of the United States to the Congress, dated January 1, 1861.

6. The sixth part of the document is a letter from the President of the United States to the Congress, dated January 1, 1861.

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

Observación Número: 08 Monto Observado: \$62,070.15

**DEFICIENCIAS EN LA EJECUCIÓN Y CONCLUSIÓN DE LOS TRABAJOS POR \$62'070.15.**

Como resultado de la inspección física de la obra "Habilitación de Centro de Desarrollo Comunitario Valle de la Madrid" ejecutada por el Municipio de Chihuahua con Recursos del "Programa Hábitat", del ejercicio presupuestal 2013, se observaron deficiencias técnicas en la ejecución del concepto "Suministro y Colocación de Piso Machimbrado con Piezas de 3/4" X 2", a Base de Duela de Pino, Sentado Sobre Vigas y Base de Triplay de 3/4", Acabado Cepillado y Encerado", como se describe a continuación:

| 2-HABILITACION DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VALLE DE LA MADRID, OBRA NUMERO 030191ME010 |                                                                                                                                                                            |         |       |            |          |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|------------|----------|-------------|
| CLAVE                                                                                           | CONCEPTO                                                                                                                                                                   | VOLUMEN |       |            | P.U.     | IMPORTE     |
|                                                                                                 |                                                                                                                                                                            | PAGADO  | REAL  | DIFERENCIA |          |             |
| 2.20                                                                                            | Suministro y colocación de piso machimbrado con piezas de 3/4" x 2", a base de duela de pino, sentado sobre vigas y base de triplay de 3/4", acabado cepillado y encerado. | 100.00  | 84.40 | 15.60      | \$633.99 | \$53,508.75 |
| SUB-TOTAL                                                                                       |                                                                                                                                                                            |         |       |            |          | \$53,508.75 |
| I.V.A. 16%                                                                                      |                                                                                                                                                                            |         |       |            |          | \$ 8,561.40 |
| TOTAL                                                                                           |                                                                                                                                                                            |         |       |            |          | \$62,070.15 |

Las principales deficiencias técnicas Observadas en la obra de referencia, se detallan a continuación:

- Durante la inspección física se constató que se estaban realizando los trabajos de reparación del piso machimbrado a base de duela de pino en el Salón de Usos Múltiples del Centro de Desarrollo Comunitario.
- presenta fallas normalmente asociadas con el proceso de colocación del piso, presencia de humedad en el piso y/o cambios de temperatura que provocó que las piezas se levantaran y fuera necesario retirarlas.
- las piezas que se retiraron ya no se encuentran en condiciones para utilizarse de nuevo, ya que presentan deformidades y maltrato en su desarrollo.

Se hace la aclaración que el volumen observado corresponde al volumen real verificado en obra.

Se anexa reporte fotográfico de cada obra en los que se aprecian las deficiencias indicadas.

**CORRECTIVA**

La Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con base en el Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el del Estado de Chihuahua, en el ámbito de sus facultades, gestionará las acciones necesarias ante las autoridades correspondientes del Municipio de Chihuahua, para que se instrumenten los procedimientos de responsabilidades en contra de los servidores públicos involucrados e informará y documentará en copia certificada ante la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, el inicio, sanción o dictamen que se emita al respecto.

**PREVENTIVA**

El Municipio de Chihuahua, deberá realizar las acciones necesarias, para evitar la recurrencia de este tipo de observaciones, informando y documentando de ello a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, con el propósito de que esta comunique y envíe a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, los documentos que lo avalen.

Seguimiento: 01 Oficio de Solicitud de Descargo: API-OP-042/2015

Antecedentes:

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

La cédula de observaciones se formalizó el 08 de Julio de 2014, y la fecha vencimiento para la atención de la misma el 09 de Septiembre de 2014.

Seguimiento 01  
Documentación Presentada

Mediante oficio número API-OP-042/2015 de fecha 30 de enero de 2015, el Director de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Chihuahua, remitió al Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública, para la Solventación de la observación número 03, la siguiente documentación:

1. Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua a través de la cual emite su dictamen respecto a la observación nos ocupa y adjunta la documentación, que a continuación se describe:

- a) Oficio número 0223-2014/SDS de fecha 05 de septiembre de 2014, suscrito por la Subdirectora de Desarrollo Social, dirigido a la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, mediante el cual, da contestación a las observaciones 1, 2, 3 y 4, resultado a la auditoría practicada a los recursos federales transferidos al Estado de Chihuahua para el Programa HABITAT, del ejercicio presupuestal 2013.

- b) Se adjunta al oficio arriba referido, respuesta a las observaciones 1, 2, 3 y 4 formuladas por el Director de Obras Públicas Municipales señalando por lo que hace a la observación número 3 "DEFICIENCIAS EN LA EJECUCIÓN Y CONCLUSIÓN DE TRABAJOS POR \$62,070.15"; lo que a continuación se cita:

*"... La observación No. 3 que nos ocupa "DEFICIENCIAS EN LA EJECUCIÓN Y CONCLUSIÓN DE LOS TRABAJOS POR \$62,070.15 (SESENTA Y DOS MIL SETENTA PESOS 15/100 M.N.), HABILITACIÓN DEL CENTRO DE DESARROLLO COMUNITARIO VALLE DE MADRID, OBRA 080191ME010. Se anexa evidencia fotográfica en la que se observa la reparación del "piso machimbrado con piezas de 3/4" x 2" a base de duela de pino, sentado sobre vigas y base de triplay de 3/4, acabado cepillado y encerado".*

- c) Cheque (Banamex) número 135, de fecha 20 de agosto de 2014, girado a favor del Municipio de Chihuahua, por un monto de \$30,920.00 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.).
- d) Cheque (Banamex) número 936, de fecha 20 de agosto de 2014, girado a favor del Municipio de Chihuahua, por un monto de \$30,920.00 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.).
- e) Orden de Compra número 2014PLAN001156 de fecha 05 de septiembre de 2014, por concepto de reintegro de la obra ME010 del Programa Hábitat 2013, a favor de la Tesorería Municipal de Chihuahua, Chihuahua, por un monto de \$30,920.62 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 62/100 M.N.), con número de certificado 2160950.
- f) Orden de Compra número 2014PLAN001157 de fecha 05 de septiembre de 2014, por concepto de reintegro de la obra ME010 del Programa Hábitat 2013, a favor de la Tesorería Municipal de Chihuahua, Chihuahua, por un monto de \$30,920.62 (TREINTA MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 62/100 M.N.), con número de certificado 2160949.
- g) Certificado de pago número 2160949 de fecha 04 de septiembre de 2014, por concepto de reintegro por un monto de \$30,921.00.
- h) Certificado de pago número 2160950 de fecha 04 de septiembre de 2014, por concepto de reintegro por un monto de \$30,921.00.
- i) Oficio número HABITAT-14-138 de fecha 09 de septiembre de 2014, suscrito por el Delegado Estatal de Chihuahua, dirigido a la Subdirectora de Desarrollo Social del Municipio de Chihuahua, Chihuahua, en el cual refiere lo siguiente:

Cédula de Seguimiento  
Entidad Federativa : Chihuahua

FECHA: Abril 2015.

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio 2013

*"En atención a los oficios de solicitud de línea de captura para los reintegros correspondientes a las obras de los Centros de Desarrollo Comunitario Valle de la Madrid y Plomeros con fecha 02 de septiembre del 2014; intervenidos con el Programa Hábitat, me permito informarle que su solicitud está en trámite, se adjunta oficio de solicitud No. HABITAT-14-134, de fecha 02 de septiembre del 2014 solicitando el trámite a la Unidad de Programas de Apoyo a la Infraestructura y Servicios, por parte de esta Delegación. A la brevedad posible, una vez que contemos con la respuesta, lo haremos de su conocimiento."*

- j) Oficio número HABITAT-14-134 de fecha 02 de septiembre de 2014, suscrito por el Delegado Estatal de Chihuahua, dirigido a la Titular de la Unidad de Programas de Apoyo a la Infraestructura y Servicios, a través del cual se informa lo siguiente:

*"Por este medio informo que el Municipio de Chihuahua nos hace la solicitud de líneas de captura para realizar reintegros extemporáneos derivados de la Auditoría realizada a dicho Municipio del Programa Hábitat ejercicio 2013 como lo indica el solicitante en los oficios No. 0213-2014/DACDS/SDS y 0214-2014/DACDS/SDS, los cuales le adjunto.*

*En virtud de ello damos cauce a la solicitud en comento correspondiente a las siguientes obras:*

| No. De Obra | Nombre de la Obra                                     | Monto a reintegrar |
|-------------|-------------------------------------------------------|--------------------|
| 080191ME007 | Habilitación y Ampliación del CDC denominado Plomeros | \$13,328.15        |
| 080191ME010 | Habilitación de Centro Comunitario Valle de la Madrid | \$27,937.33        |

- k) Reporte fotográfico emitido por la Constructora Prouvika, S.A. de C.V., de fecha 12 de agosto de 2014, a través del cual pretenden acreditar la reparación del piso machimbrado con piezas de  $\frac{3}{4}$ " x 2" a base de dula de pino, sentado sobre vigas y base de triplay de  $\frac{3}{4}$ , acabado cepillado y encerado.

En la citada Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, emitida por la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión, de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua, en el rubro denominado Conclusión, relativo a la recomendación correctiva, visible a foja 5, señala que:

**"Conclusión**

*La Presidencia Municipal de Chihuahua anexa documento en el que se describe que se anexa la evidencia fotográfica en la que se observa la reparación del concepto indicado en la observación.*

*De la revisión documental realizada a la respuesta dada por el Director de Obras Públicas Municipales..., se determina lo siguiente:*

*Se solventa la observación por un importe de \$62,070.15 ya que se realizaron trabajos de reparación del concepto observado.*

*Derivado del análisis y revisión de la documentación, por este Órgano Estatal de Control, se indica que se solventa la Observación, esto aunado al inicio del procedimiento administrativo de responsabilidades por este Órgano Estatal de Control."*

De la revisión a la documentación adjunta a la Cédula de seguimiento de fecha 22 de septiembre de 2014, no se encontró evidencia de la documentación relacionada con el inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa iniciado.

| Resultado del Análisis   |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| Recomendación Correctiva | Situación: No Solventada |

Cédula de Seguimiento

Entidad Federativa: Chihuahua

FECHA: Abril 2015

Programa: HABITAT  
Auditoría: CHIH/HABITAT/14  
Ejecutor: Municipio de Chihuahua

Ejercicio: 2013

|           |             |            |           |
|-----------|-------------|------------|-----------|
| Observado | \$62'070.15 | Descargado | Pendiente |
|-----------|-------------|------------|-----------|

Comentario

Derivado de la revisión y análisis efectuado a la documentación remitida por el Municipio de Chihuahua, Chihuahua, a través de la Dirección de Auditoría de Programas de Inversión de la Secretaría de la Contraloría de Gobierno del Estado de Chihuahua, se advierte que:

De la administración a las documentales señaladas en los incisos c) a j), se advierte un reintegro por parte de la contratista al Municipio de Chihuahua, Chihuahua, por un importe de \$61,842.00; sin embargo, no se observa que el monto observado por \$62,070.15 cuyo origen es federal - Programa Hábitat ejercicio 2013-, hayan sido reintegrados a la Tesorería de la Federación.

Así mismo, se observa que, de la valoración a las documentales señaladas en los incisos b) y k), esta autoridad genera convicción en el sentido que el reporte fotográfico no guarda relación alguna, con la observación materia de esta cédula de seguimiento.

Por lo anterior, esta autoridad para estar en aptitud de tener por solventada la recomendación correctiva, requiere lo siguiente:

- Copia certificada del reintegro por el monto observado con sus respectivos intereses.
- Acta de visita de Sitio, en la que participe personal del OEC y el Municipio de Chihuahua, Chihuahua, en la que se haga constar, que los trabajos por el "Suministro y Colocación de Piso Machimbrado con Piezas de ¾" x 2", a Base de Duela de Pino, Sentado Sobre Vigas y Base de Triplay de ¾", Acabado Cepillado y Encerado", se encuentran debidamente ejecutados.
- Deberá remitir copias certificadas de la documentación relacionada con el inicio del Procedimiento de Responsabilidad Administrativa, la cual se indica a continuación:
  - Acuerdo de Radicación o Acuerdo de Inicio de Procedimiento Administrativo de Responsabilidades.
  - Oficio citatorio o de notificación al servidor o servidores públicos responsables, y
  - Acta de comparecencia del servidores o servidores públicos, sujetos a procedimiento.

Recomendación Preventiva

Situación: No Solventada

Comentario

Para solventar la presente recomendación el OEC, deberá gestionar ante el Municipio de Chihuahua, que se realicen las acciones necesarias para evitar las deficiencias en el control, supervisión, seguimiento y revisión en la ejecución de las obras, así como la recurrencia de este tipo de observaciones, mandando a esta UORCS, la documental que acredite dichas acciones por parte del Municipio.

Elaboro

Lic. Diana Esquivel Arriola  
Prestador de Servicios

Validó

Lic. Martín Sánchez Arroyo  
Visitador Regional