AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA

DIRECCIÓN DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "A1"

DMCF/886/2019

ASUNTO: Se cita a reunión de trabajo, para dar a conocer los resultados preliminares y observaciones preliminares de la revisión practicada.

35612

Mexicali, Baja California, a 26 de septiembre de 2019.

C. LIC. ALFONSO ÁLVAREZ JUAN
SECRETARIO DE DESARROLLO SOCIAL
(SEDESOE)
P R E S E N T E.-

Por medio del presente, y en virtud de la revisión de la Cuenta Pública de la Secretaría de Desarrollo Social del Estado, por el Ejercicio Fiscal correspondiente del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018; con fundamento en lo dispuesto en los Artículos 5 Fracción XXVIII, 10 párrafo cuarto, 18 párrafo primero, 22, 24 Fracciones XVII y XXVII, 25 y 26 último párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios, Artículos 10 Fracciones XIX y XXIX, 12 Fracción XVIII, 14 Fracción XLVI, 16 Fracción XLVII, 31 Fracciones XXXVIII y XLVII, 34 Fracción XXXV, 69 Fracción XXIX, 71 Fracción XXII, 73, 75 Fracción XIX y 77 Fracciones XIX y XXIV del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Baja California, se convoca a usted, a reunión para **el día miércoles 16 de octubre del año en curso a las 10:30 horas**, en las oficinas de la Auditoría Superior del Estado de Baja California, sita en Plaza Baja California Módulo "G", Centro Cívico y Comercial de la Ciudad de Mexicali, B.C., o en su caso, designe en forma oficial a los servidores públicos que considere pertinente asistan en la fecha antes señalada. Lo anterior, con la finalidad de dar a conocer los resultados preliminares de la auditoría y las observaciones preliminares que se han derivado de la revisión de la Cuenta Pública Anual de la Secretaría a su cargo referente a la auditoría de cumplimiento financiero (obra pública), a efecto de que presente las justificaciones y aclaraciones que correspondan.

Para los efectos conducentes se anexan al presente, las cédulas que contienen los resultados preliminares y las observaciones preliminares que se han derivado de la revisión de la Cuenta Pública.

Sin otro particular de momento, quedo de Usted.

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
26 SEP 2019
DESPACHADO
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

ATENTAMENTE

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

C.P.C. CARLOS MONTEJO OCEGUERA
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

C.c.p.- C.P. Jorge Ricardo Tamayo Parra.- Auditor Especial de Fiscalización de la ASEBC.
C.c.p.- C.P. Crisóforo Víctor Fimbres Durazo.- Director de Cumplimiento Financiero "A1" de la ASEBC.
C.c.p.- C.P. Jesús Martínez Piñuelas.- Director de Planeación y Seguimiento a Auditorías de la ASEBC.
C.c.p.- C.P.C. Mima Quintero Mena.- Encargada del Despacho de Armonización Contable de la S.P.F.
C.c.p.- Arq. José Saúl Palma Castro.- Jefe del Depto. de Auditoría a Obra Pública "A1.4.1" de la ASEBC.
C.c.p.- Archivo.
CMO/JRTP/CVFD/JMP/JSPC/bica.

RECIBIDO
27 SEP 2019
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL DEL ESTADO

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G", Plaza Baja California Centro Cívico, Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 263-39-90

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 206-B, Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa, Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-63-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 205 esquina con Ing. Santiago García, Fraccionamiento Acapulco, Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
CUENTA PÚBLICA 2018

CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES
Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

ENTIDAD FISCALIZADA	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL DEL ESTADO (SEDESOE)
EJERCICIO FISCAL	DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
UNIDAD ADMINISTRATIVA	DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA "A1.4.1"

RESULTADO:

NÚM. DEL RESULTADO: 1
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-01
CON OBSERVACIÓN: SI ( ) NO (X) RECURRENTE ( ) NO ( )

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se verificó que las veintiséis Obras Públicas que conformaron la muestra de auditoría de la Secretaría de Desarrollo Social del Estado (SEDESOE), están incluidas dentro de su Programa Anual de Obras correspondiente al ejercicio fiscal 2018, asimismo se verificó que están validadas y aprobadas por la Secretaría de Planeación y Finanzas, de conformidad con la normatividad aplicable.

NÚM. DEL RESULTADO: 2
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-02
CON OBSERVACIÓN: SI ( ) NO (X) RECURRENTE ( ) NO ( )

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión de los veintiséis contratos de Obra Pública en que consistió la muestra de la auditoría, se verificó que la Secretaría (SEDESOE), cumplió con lo dispuesto en la normatividad en materia de permisos, estudios y proyectos, y en general todos los requisitos necesarios para evitar interferencias y modificaciones durante la ejecución de los trabajos, en cumplimiento a la normatividad aplicable.

NÚM. DEL RESULTADO: 3
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-03 SOLICITUD DE ACLARACIÓN
CON OBSERVACIÓN: SI (X)NO ( ) RECURRENTE ( ) NO (X)

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del contrato de obra pública número CS-SDS-SQ-BC-PRON-18-01, de fecha 11 de abril de 2018, celebrado con la empresa Urbanizadora y Constructora Oskafi, S. de R.L. de C.V., por un importe contratado de $ 1'887,332.76 C/IVA para realizar la obra: 2da. Etapa de Construcción de Acceso con Concreto Hidráulico al IMSS, Poblado El Rosario de Arriba, en San Quintín Municipio de Ensenada, B.C., la Secretaría (SEDESOE) proporciona declaración del ejercicio de impuestos federales del contratista de fecha 11 de abril de 2017, mediante el cual señala que la empresa cuenta con un capital contable por $ 16,238.00, además se anexó invitación al concurso relativo al contrato de fecha 13 de marzo de 2018, en el cual estableció contar con un capital contable requerido para participar de $ 400,000.00.

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G"
Plaza Baja California Centro Cívico,
Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 253-39-90

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B,
Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa,
Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín,
Fraccionamiento Acapulco,
Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

De lo anterior, se observa que el contratista no contaba con los recursos financieros necesarios que requería la obra para cumplir, ya que su capacidad financiera (capital contable) no era suficiente por la obra adjudicada por parte de la Secretaría (SEDESOE), incumpliendo con lo establecido en el punto No. 4 de los requisitos de inscripción, así como a la Fracción III inciso b) del Artículo 38 de la Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California.

NÚM. DEL RESULTADO: 4
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-04
CON OBSERVACIÓN: SI ( ) NO (X) RECURRENTE ( ) NO ( )

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la muestra auditada de los veintiséis contratos de obra pública de la Secretaría (SEDESOE), se constató que las obras están amparadas por un contrato debidamente formalizado, que contiene los requisitos mínimos establecidos en la normatividad, que los anticipos otorgados y el cumplimiento de las obligaciones a cargo de los contratistas fueron garantizados mediante fianzas expedidas a nombre del Gobierno del Estado de Baja California, de conformidad con dicha normatividad aplicable.

NÚM. DEL RESULTADO: 5
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-05 SOLICITUD DE ACLARACIÓN
CON OBSERVACIÓN: SI (X)NO ( ) RECURRENTE ( ) NO (X)

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la obra Construcción de Elevador en Oficinas Generales de DIF Estatal para la Accesibilidad de Personas con Discapacidad, en el Municipio de Mexicali, B.C., con número de contrato CP-SDS-BC-MXL-FOTRADIS-18-03, de fecha 16 de julio de 2018, ejecutado por la empresa Desarrollos Innova, S. de R.L. de C.V., con un importe contratado de $ 2'144,046.02 C/IVA y un período de ejecución del 23 de julio de 2018 al 18 de enero de 2019, la Secretaría (SEDESOE) celebró convenio modificatorio de fecha 28 de diciembre de 2018, mediante el cual, formalizó con el contratista la terminación de la obra para el día 13 de marzo de 2019, sin embargo, en nota número 39 de cierre de bitácora de fecha 12 de junio de 2019, quedó asentado que los trabajos fueron concluidos el 17 de abril de 2019.

Se observa que el contratista terminó la obra 34 días posteriores a la fecha de terminación convenida en el contrato, sin que exista documento que ampare el tiempo del atraso para la terminación, o en su caso, evidencia de aplicación de penas convencionales, por incumplimiento en la terminación de la obra, tal como lo establece la Cláusula Décima Sexta del Contrato.

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G",
Plaza Baja California Centro Cívico,
Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 263-39-90

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B,
Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa,
Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín,
Fraccionamiento Acapulco,
Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

NÚM. DEL RESULTADO: 6
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-06 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X) NO ( ) **RECURRENTE (X) NO ( )**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En el contrato de obra pública número CS-SDS-BC-TIJ-FISE-18-02 de fecha 16 de julio de 2018, celebrado con el C. Manuel de la Torre Casillas por un monto contratado de $ 1'127,723.31 C/IVA, correspondiente a la obra: Construcción de Electrificación en Calle Oxbelta, Akatun, Cueva Azul y Calle Del Barro, Col. Brisa Marina, en el Municipio de Tijuana, B.C., la Secretaría (SEDESOE) proporcionó las tarjetas de precios unitarios, de su revisión se observó que el contratista consideró incorrectamente el porcentaje de utilidad, del 10.89%, sin embargo, en la propuesta presentada en la licitación de la obra, establece en el cálculo del factor de utilidad un porcentaje del 5.10%, generando la situación anterior un pago en exceso por $ 58,882.28 C/IVA, obtenido de la siguiente manera:

		ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS CONTRATADOS			ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS CORREGIDOS		DIFERENCIA
CONCEPTO No.	UNIDAD	CANTIDAD EJECUTADA	P.U. (UTILIDAD = 10.89%)	IMPORTE TOTAL ESTIMADO	P.U. (UTILIDAD = 5.10%)	IMPORTE TOTAL ESTIMADO CORREGIDO	PAGO EN EXCESO
1	PZA.	1.00	$ 3,299.24	$ 3,299.24	$ 3,126.98	$ 3,126.98	$ 172.26
2	PZA.	6.00	10,851.70	65,110.20	10,285.09	61,710.54	3,399.66
3	PZA.	11.00	7,918.74	87,106.14	7,505.28	82,558.08	4,548.06
4	PZA.	1.00	5,556.72	5,556.72	5,266.58	5,266.58	290.14
5	PZA.	4.00	4,677.58	18,710.32	4,433.35	17,733.40	976.92
6	PZA.	3.00	3,480.90	10,442.70	3,299.15	9,897.45	545.25
7	PZA.	16.00	2,733.72	43,739.52	2,590.98	41,455.68	2,283.84
8	PZA.	3.00	2,785.06	8,355.18	2,639.64	7,918.92	436.26
9	PZA.	3.00	3,416.07	10,248.20	3,237.70	9,713.10	535.10
10	PZA.	6.00	3,282.48	19,694.88	3,111.09	18,666.54	1,028.34
12	PZA.	8.00	2,371.02	18,968.16	2,247.22	17,977.76	990.40
13	PZA.	2.00	48,495.59	96,991.18	45,963.45	91,926.90	5,064.28
14	PZA.	2.00	42,958.45	85,916.90	40,715.42	81,430.84	4,486.06
15	M.L.	474.00	137.90	65,364.60	130.70	61,951.80	3,412.80
16	M.L.	401.14	122.20	49,019.92	115.82	46,460.61	2,559.31
18	PZA.	10.00	9,118.06	91,180.60	8,641.97	86,419.70	4,760.90
19	PZA.	12.00	4,744.35	56,932.20	4,496.63	53,959.56	2,972.64
20	LOTE	1.00	34,624.46	34,624.46	33,006.14	33,006.14	1,618.32
EXT-01	PZA.	35.00	5,734.69	200,714.15	5,435.26	190,234.10	10,480.05
						SUBTOTAL:	$ 50,760.59
						16% IVA:	8,121.69
						TOTAL:	$ 58,882.28

Por lo anterior, la Secretaría (SEDESOE) deberá requerir el reintegro por un monto de $ 58,882.28 C/IVA, de conformidad con lo establecido en el Segundo Párrafo del Artículo 64 de la Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California.

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G",
Plaza Baja California Centro Cívico.
Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 253-39-90

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B,
Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa,
Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 378-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín,
Fraccionamiento Acapulco,
Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

NÚM. DEL RESULTADO: 7
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-07 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X) NO ( ) **RECURRENTE (X) NO ( )**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del contrato de obra pública número CP-SDS-BC-TIJ-PRON-18-01 de fecha 15 de junio de 2018, celebrado con la empresa Ingeniería Especializada en Obra Civil, S.A. de C.V., por un monto contratado modificado de $ 3'799,969.59 C/IVA, correspondiente a la obra: Pavimentación de Diversas Calles en el Fracc. San Martín, en el Municipio de Tijuana, B.C., con fecha 31 de julio de 2019, se realizó inspección física a la obra conjuntamente con personal de la Secretaría (SEDESOE), para verificar las cantidades estimadas, presentándose las siguientes diferencias:

No.	CONCEPTO	U.	P.U.	CANTIDAD		DIFERENCIA	
				ESTIMADA	LEV. FÍSICO	CANTIDAD	IMPORTE
2.04	Dentellón 60 lts./m.l. de 20x30 cm. de concreto hidráulico	m.l.	$ 168.81	232.20	149.00	83.20	$ 14,044.99
4.01	Pintura de M-1 raya central sencilla a base de pintura tráfico color amarillo de 10 cms. de ancho.	m.l.	9.40	599.40	173.20	426.20	4,006.28
4.05	Suministro y colocación de SR-06 señalamiento de alto	pza.	1,346.79	14.00	5.00	9.00	12,121.11
						SUBTOTAL:	$ 30,172.38
						16 % IVA:	4,827.58
						TOTAL:	$ 34,999.96

Al respecto, se observan trabajos estimados y no ejecutados por un monto de $ 34,999.96 C/IVA, por lo que, la Secretaría (SEDESOE) deberá requerir el reintegro correspondiente de conformidad con lo establecido en el Segundo Párrafo del Artículo 64 de la Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California.

NÚM. DEL RESULTADO: 8
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-07 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X) NO ( ) **RECURRENTE (X) NO ( )**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En la obra Construcción de Techumbre en Preparatoria CECYTE Plantel Ensenada, en el Municipio de Ensenada, B.C. del contrato número CP-SDS-BC-ENS-PDR-18-01 de fecha 28 de septiembre de 2018, celebrado con la empresa Reva Ingeniería, S.A. de C.V., por un monto contratado modificado de $ 832,015.42 C/IVA. El día 24 de junio de 2019, se realizó inspección a la obra en compañía de la Supervisión de la Secretaría (SEDESOE), con la finalidad de realizar el levantamiento físico de los trabajos estimados, obteniendo la siguiente diferencia:

No.	CONCEPTO	U.	P.U.	CANTIDAD		DIFERENCIA	
				ESTIMADA	LEV. FIS.	CANTIDAD	IMPORTE
OE	OBRA EXTRAORDINARIA						
3.03	Sum., habilitado y montaje de trabe W 6x10 para marco lateral.	Kg.	$ 30.75	1,528.23	917.38	610.85	$ 18,783.64
						SUBTOTAL:	$ 18,783.64
						16% IVA:	3,005.38
						TOTAL:	$ 21,789.02

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G", Plaza Baja California Centro Cívico, Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 253-39-60

TIJUANA
Blvd Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B, Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa, Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín, Fraccionamiento Acapulco, Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

De lo anterior expuesto, se observan trabajos estimados y no ejecutados por un monto de $ 21,789.02 C/IVA, por lo cual, la Secretaría (SEDESOE) deberá requerir el reintegro correspondiente de conformidad con lo señalado en el Segundo Párrafo del Artículo 55 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

NÚM. DEL RESULTADO: 9
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-07 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X) NO ( ) **RECURRENTE ( ) NO (X)**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del contrato número CP-SDS-BC-MXL-FORTAFIN-18-02 de fecha 8 de octubre de 2018 correspondiente a la obra: Rehabilitación de Parque Público con Empastado de Campo de Fútbol, en Av. Baritina Esquina con Calle Dolomita en Valle del Pedregal, en el Municipio de Mexicali, B.C., celebrado con la empresa Ramaco Construcción, Servicios y Asesoría, S. de R.L. de C.V., por un importe contratado modificado de $ 1'912,247.41 C/IVA. Con fecha 19 de junio de 2019 se realizó inspección física a la obra conjuntamente con personal de la Secretaría (SEDESOE) para verificar las cantidades, especificaciones y calidad de los trabajos realizados, en la cual, no se localizó la cubierta de malla sombra considerada en la descripción del concepto No. 6.03.-Suministro e instalación de sombra tipo velarías para área teatro al aire libre, el cual fue estimado por un importe de $ 66,280.95 C/IVA.

NÚM. DEL RESULTADO: 10
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-07 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X) NO ( ) **RECURRENTE ( ) NO (X)**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En la obra Pavimentación en Batalla de Cuautla, entre Calle Fray Juan Sumarraga y Calle B. Aculco, Col. Mariano Matamoros Sur, en el Municipio de Tijuana, B.C., del contrato número No. CS-SDS-BC-TIJ-PRON-18-09 de fecha 30 de abril de 2018, ejecutado por la empresa Edificaciones Ruma, S. de R.L. de C.V. El día 30 de julio de 2019, se realizó visita de inspección física en compañía de personal de la Secretaría (SEDESOE), para verificar la calidad de la obra, especificaciones y cantidades, en la cual se observaron los siguientes detalles de calidad:

No se realizaron los cortes en losa de concreto en junta con guarniciones "L" y no se instalaron el backer rood de 1/4" y el sellador sonomeric 1 especificados en el análisis de precio unitario del concepto No. 3.01.- "Guarnición 120 lts/ml", dichos trabajos no ejecutados, representan un monto total de $ 11,982.66 C/IVA.

No se apreció la aplicación del sellador sonomeric emulsión asfáltica, especificado en el análisis de precio unitario del concepto No. 3.02.- "Losa de rodado a base de concreto hidráulico premezclado MR-38", dichos trabajos no realizados, representan un monto total de $ 15,059.72 C/IVA.

Incumpliendo con lo establecido en el Primer Párrafo del Artículo 60 de la Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California.

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G".
Plaza Baja California Centro Cívico,
Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 253-39-90

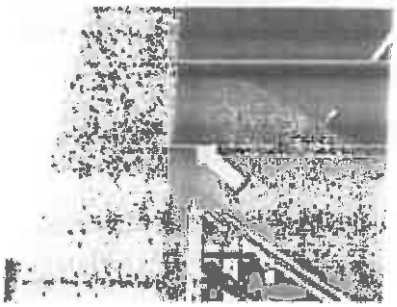
TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B,
Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa,
Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-83-18

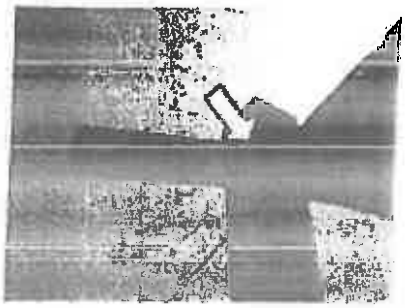
ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín,
Fraccionamiento Acapulco,
Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

NÚM. DEL RESULTADO: 11
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-07 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X)NO ( ) **RECURRENTE ( ) NO (X)**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En la obra Rehabilitación de Parque Público con Empastado de Campo de Fútbol, en Av. Baritina Esquina con Calle Dolomita en Valle del Pedregal, en el Municipio de Mexicali, B.C. correspondiente al contrato No. CP-SDS-BC-MXL-FORTAFIN-18-02 de fecha 8 de octubre de 2018, celebrado con la empresa Ramaco Construcción, Servicios y Asesoría, S. de R.L. de C.V., con fecha 19 de junio de 2019, se realizó inspección física a los trabajos realizados conjuntamente con personal de la Secretaría (SEDESOE), para verificar las especificaciones, calidad de la obra y cantidades, en la cual, se observaron detalles en el cordón de la soldadura aplicada en las uniones de trabes con columnas para la construcción de gradas, ya que estas únicamente están punteadas, tal como se aprecia en las siguientes imágenes.





NÚM. DEL RESULTADO: 12
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-07 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X)NO ( ) **RECURRENTE ( ) NO (X)**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En el contrato número CP-SDS-BC-TIJ-PDR-18-01 de fecha 13 de diciembre de 2018, correspondiente a la obra: Rehabilitación de Parque Las Plazas, en el Municipio de Tijuana, B.C. celebrado con la empresa Obras Civiles Urbanas, S.A. de C.V. El día 19 de junio de 2019, se realizó inspección física a la obra con personal de la Secretaría (SEDESOE), para verificar las cantidades, especificaciones y calidad de la obra, observándose en el concepto 5.04.- Construcción de gradas a base de estructura PTR y polinería, que en el sistema de fijación de las columnas de PTR a los dados de cimentación se utilizó placa atornillada al anclaje, sin embargo en la instalación se dejó un espacio libre de 4 a 5 cms., presentándose riesgos de corrosión en las superficies expuestas del anclaje, tal como muestra:

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia edificio "G" Plaza Baja California Centro Cívico, Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 253-33-93

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B, Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa, Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín, Fraccionamiento Acapulco, Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

NÚM. DEL RESULTADO 13
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-08
CON OBSERVACIÓN: SI ( ) NO (X) RECURRENTE ( ) NO ( )

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En base a la relación de contratos de obra pública formalizados por la Secretaría de Desarrollo Social del Estado (SEDESOE) en el ejercicio fiscal 2018, se determinó que no ejecutó obras por el Procedimiento de Administración Directa.

NÚM. DEL RESULTADO: 14
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-09 SOLICITUD DE ACLARACIÓN
CON OBSERVACIÓN SI (X)NO ( ) RECURRENTE ( ) NO (X)

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En el contrato número CS-SDS-BC-MXL-PRON-18-03 de fecha 12 de abril de 2018, de la obra Complemento de Cubierta y Construcción de Cancha en Cecyte San Felipe, Fracc. Montaña y Mar, en San Felipe Municipio de Mexicali, B.C. con un importe contratado de $ 921,819.64 C/IVA, ejecutado por el C. Alejandro Bañuelos Quintero. Del escrito de fecha 18 de junio de 2018, mediante el cual, el contratista notifica la terminación de los trabajos, se observa que no incluye relación de estimaciones, monto ejercido y créditos a favor o en contra y saldos, incumpliendo con lo establecido en las Fracciones I, II y III del Artículo 69 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California.

NÚM. DEL RESULTADO: 15
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-09 SOLICITUD DE ACLARACIÓN
CON OBSERVACIÓN SI (X)NO ( ) RECURRENTE ( ) NO (X)

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Del contrato número CS-SDS-BC-MXL-PRON-18-03 de fecha 12 de abril de 2018, correspondiente a la obra: Complemento de Cubierta y Construcción de Cancha en Cecyte San Felipe, Fracc. Montaña y Mar, en San Felipe Municipio de Mexicali, B.C., la Secretaría (SEDESOE) recibió escrito del contratista de fecha 18 de junio de 2018, notificándole que el día 13 de junio del mismo año, los trabajos del presente contrato quedaron concluidos, asimismo, con fecha 20 de junio del mismo año se realiza la entrega-

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G",
Plaza Baja California Centro Cívico,
Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel. (686) 253-39-90

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B,
Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa,
Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín,
Fraccionamiento Acapulco,
Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel. (646) 206-21-62

recepción de la obra. Además, la Secretaría recibió la fianza de garantía por defectos y/o vicios ocultos con fecha 8 de marzo de 2019, nueve meses posteriores al acto de recepción, por lo cual, se observa un incumplimiento con lo establecido en el Artículo 70 de la Ley de Obras Públicas, Equipamientos, Suministros y Servicios Relacionados con la Misma del Estado de Baja California.

NÚM. DEL RESULTADO: 16
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-09 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN SI (X)NO ( ) **RECURRENTE ( ) NO (X)**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En el contrato número CS-SDS-BC-MXL-FOMI-18-02 de fecha 9 de abril de 2018, de la obra: Construcción de Guarniciones y Banquetas en Acceso Principal del Ejido Plan Nacional Agrario, San Felipe, B.C. Mediante escrito de fecha 13 de junio de 2018, el contratista notificó a la Secretaría (SEDESOE) que con fecha 11 de junio del mismo año, los trabajos del presente contrato han quedado concluidos, asimismo, con fecha 25 de junio del mismo año se realiza la entrega-recepción de la obra. Además, la Secretaría recibió la fianza de garantía por defectos y/o vicios ocultos con fecha 29 de octubre de 2018, cuatro meses posteriores al acto de recepción, por lo anterior, se observa un incumplimiento con lo estipulado en el Artículo 66 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

NÚM. DEL RESULTADO: 17
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-09 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN SI (X)NO ( ) **RECURRENTE ( ) NO (X)**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En la obra Construcción de Pavimento Asfaltico en la Calle Puerto San Felipe, de la localidad de San Felipe, en el Municipio de Mexicali, B.C., con número de contrato CS-SDS-BC-MXL-FOMI-18-03 de fecha 13 de abril de 2018, con un importe contratado modificado de $ 4'050,331.19 C/IVA, ejecutado por la empresa Constructora Tres de Septiembre, S.A. de C.V. Se proporciona acta de entrega-recepción de fecha 10 de diciembre de 2018, estableciendo la fecha de terminación de los trabajos el día 1 de julio de 2018. De lo anterior, se observa que la recepción de obra se realizó 162 días posteriores a la terminación de la obra, incumpliendo con lo establecido en el Artículo 64 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

NÚM. DEL RESULTADO: 18
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-09 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN SI (X)NO ( ) **RECURRENTE ( ) NO (X)**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la obra Construcción de Pavimento Asfáltico en la Calle Puerto San Felipe, de la localidad de San Felipe, en el Municipio de Mexicali, B.C., con número de contrato CS-SDS-BC-MXL-FOMI-18-03 de fecha 13 de abril de 2018, con un importe contratado modificado de $ 4'050,331.19 C/IVA, ejecutado por la empresa Constructora Tres de Septiembre, S.A. de C.V., la Secretaría (SEDESOE) proporciona acta

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G", Plaza Baja California Centro Cívico, Mexicali, Baja California C.P. 21000
Tel (686) 253-37-90

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B, Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa, Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel (664) 379-63-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín, Fraccionamiento Acapulco, Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel (646) 206-21-62

de finiquito de obra fecha 10 de diciembre de 2018, la cual incumple con lo señalado en las Fracciones IV, V, VI, VIII y IX del Artículo 170 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

NÚM. DEL RESULTADO: 19
NÚM. PROCEDIMIENTO: E-18-1-DMO-09 **SOLICITUD DE ACLARACIÓN**
CON OBSERVACIÓN: SI (X) NO ( ) **RECURRENTE (X) NO ( )**

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Durante el proceso de la Auditoría del ejercicio 2018, a la Secretaría (SEDESOE) se le solicitó documentación de veintiséis contratos de obra que conforman la muestra auditada, de su revisión, se observó que en diez obras, no se proporcionó lo siguiente:

OBRA	CONTRATO	IMPORTE C/IVA CONTRATADO	DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADA
Construcción de pavimento asfáltico en la Calle Puerto San Felipe, de la Localidad de San Felipe, en el Municipio de Mexicali, B.C.	CS-SDS-BC-MXL-FOMI-18-03	$ 4'050,331.19	Reportes de control de calidad realizados en la carpeta asfáltica, y en compactaciones. Bitácora de obra.
Complemento de cubierta y construcción de cancha en CECYTE San Felipe, Fracc. Montaña y Mar, en San Felipe Municipio de Mexicali, B.C.	CS-SDS-BC-MXL-PRON-18-03	921,819.84	Reportes de control de calidad realizados en el concreto hidráulico y en compactaciones.
Rehabilitación de cancha deportiva en CBTIS. 116 Col. Nueva Tijuana, en el Municipio de Tijuana B.C.	CP-SDS-BC-TIJ-FORTAFIN-18-01	1'021,221.95	Comprobantes de pago de estimaciones Nos. 2, 3, 4 y 5. Acta de entrega-recepción de la obra. Finiquito de contrato. Bitácora de obra.
Pavimentación de la calle Villa Charra, Col. Rincón Dorado, Tijuana, B.C.	CS-SDS-BC-TIJ-PRON-18-02	1'753,402.10	Capital contable del contratista. Reportes de control de calidad realizados en el concreto hidráulico a la edad de 28 días.
Construcción de electrificación en Calle Oxbelta, Akatun, Cueva Azul y C. Del Barro, en la Col. Brisa Marina, Tijuana, B.C.	CS-SDS-BC-TIJ-FISE-18-02	1'127,723.31	Capital contable del contratista. Comprobantes de pago del anticipo y de estimaciones. Números generadores de estimaciones Nos. 2 y 3.
Construcción de tres cuartos dormitorios en viviendas de la colonia Morelos, (AGEB0200100018464) paquete 1, en el Municipio de Ensenada, B.C.	CP-SDS-BC-ENS-FISE-18-07	409,111.99	Comprobantes de pago de estimaciones
2da. Etapa de Construcción de Acceso con Concreto Hidráulico al IMSS. Pob. El Rosario de Arriba, en San Quintín Municipio de Ensenada, B.C.	CS-SDS-BC-SQ-PRON-18-01	1'887,332.76	Integración y cálculo de cargo por utilidad.
Construcción de Techumbre en Preparatoria CECYTE Plantel Ensenada, en el Municipio de Ensenada, B.C.	CP-SDS-BC-ENS-PDR-18-01	832,015.42	Comprobantes de pago de estimaciones. Reportes de control de calidad en la ejecución de la obra. Licencia de construcción. Bitácora de obra.
Introducción de Red de Agua Potable en calle San Pablo, Col. Colinas Del Paraíso, en el Municipio de Ensenada, B.C.	CS-SDS-BC-ENS-PRON-18-01	818,226.71	Comprobantes de pago del anticipo y de las estimaciones.
Pavimentación en Calle Cerro Del Centinela, Col. Las Peñitas, en el Municipio de Ensenada, B.C.	D-SDS-BC-ENS-PRON-18-04	696,722.33	Capital contable del contratista. Comprobantes de pago del anticipo y de las estimaciones.

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo "G", Plaza Baja California Centro Cívico, Mexicali Baja California C.P. 21000
Tel (686) 253-39-90

TIJUANA
Blvd Díaz Ordaz 1159, Int 205-B, Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel. (664) 379-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín, Fraccionamiento Acapulco, Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel (646) 206-21-62

Mexicali, B.C. a 4 de septiembre de 2019.

FORMULÓ:

Ing. Leonardo Favio Gaxiola López
Auditor Supervisor

REVISÓ:

Ing. Jesús Alberto Gutiérrez Monzón
Auditor Coordinador

AUTORIZÓ:

Arq. José Saúl Palma Castro
Jefe de Departamento

Ing. Jesús Rosario Reyes López
Auditor

MEXICALI
Calle Calafia y Calzada Independencia módulo G
Plaza Baja California Centro Cívico
Mexicali Baja California C.P. 21000
Tel (686) 253-32-90

TIJUANA
Blvd. Díaz Ordaz 1159, Int. 205-B,
Colonia José Sandoval, Delegación La Mesa,
Tijuana, Baja California C.P. 22450
Tel (664) 379-83-18

ENSENADA
Calle Mazatlán 206 esquina con Ing. Santiago Garín,
Fraccionamiento Acapulco,
Ensenada, Baja California C.P. 22890
Tel (646) 206-21-62