

<b>SECRETARÍA DE CULTURA</b>
------------------------------

Clave de la obra: SECULT/09-01

#### A. IDENTIFICACIÓN DE LA OBRA

**Nombre:** Construcción de Teatro Auditorio para el Centro Cultural del Municipio de Salinas de Hidalgo.  
**Localidad:** Cabecera Municipal, Salinas de Hidalgo  
**Ejercicio:** 2009  
**Origen de recursos:** Federal, Municipal  
**Modalidad de ejecución:** Licitación Pública Nacional  
**Ejecutor:** Construcción y Supervisión de San Luis, S.A. de C.V.  
**Monto del contrato:** \$ 9,096,492.54  
**Monto del convenio modificatorio:** No presenta

#### B. REVISIÓN DOCUMENTAL

En lo que se refiere a la revisión documental, ésta se realizó con base a los expedientes presentados por la Secretaría de Cultura, el que se presenta en original conteniendo 12 cuerpos de estimación (de 1 a 12) que representa el 125.61% del monto contratado, interviniendo dichas estimaciones en las fechas comprendidas entre el 27 de julio de 2009 al 15 de febrero de 2010. Cabe mencionar que los expedientes cuentan con contrato y catálogo de conceptos.

Se revisaron los expedientes arriba señalados conteniendo lo siguiente:

12 cuerpos de estimación por un monto total de:	\$ 11,425,772.40
11 cuerpos de estimación del ejercicio 2009 por un monto de:	10,125,436.69
1 cuerpo de estimación del ejercicio 2010 por un monto de:	1,300,335.71

#### C. REVISIÓN DE CAMPO

En virtud de que se presentan 12 cuerpos de estimación, se realizó la auditoría por el método de fiscalización selectiva.

Al presentarse en el lugar de la obra el día 15 y 16 de abril de 2010 en compañía del C. Ing. Julio Rivero Belmonte, Subdirector de Infraestructura Patrimonial y Arq. Enrique Delgado Páez Supervisor del Departamento de Infraestructura Patrimonial de la SECULT, se detecta que la obra se encuentra en proceso y no opera.

De los conceptos seleccionados, la obra consiste al momento de la visita física en la construcción de un Teatro Auditorio con un área de vestíbulo, una sala principal, camerinos en planta baja y primer nivel y baños generales, contando con lo siguiente: 173.10 m<sup>2</sup> de piso de concreto, 150.25 m<sup>2</sup> de muro de block en la planta baja de camerinos, 32.19 m<sup>2</sup> de muro de block, 27.00 m<sup>2</sup> de piso de concreto en baños de camerinos, 141.83 m<sup>2</sup> de muro de block, 181.56 m<sup>2</sup> de piso de concreto en vestíbulo, 10 salidas sanitarias en el techo para bajada pluvial, 36 salidas eléctricas de centro en la sala principal, 10 salidas eléctricas de apagadores en camerinos, 1 salida hidráulica para instalación para alimentación de cisterna, 978.58 m<sup>2</sup> de cubierta a base de multitecho de 2" de espesor, 257.15 m<sup>2</sup> de escalones de concreto, 68.08 m<sup>2</sup> de rampa de concreto, 123.76 m<sup>2</sup> de piso

de concreto en sala principal, 52.78 m<sup>2</sup> de lambrin de porcelanato beige brillante 50 X 50 cm. en baños planta baja de camerinos, 180.33 m<sup>2</sup> de lambrin de porcelanato beige brillante 60 X 60 cm. en planta alta de camerinos, 98.23 m<sup>2</sup> de lambrin de porcelanato beige brillante 60 X 60 cm. en baños de camerinos, 172.62 m<sup>2</sup> de piso de porcelanato beige brillante 60 X 60 cm. en vestíbulo, 1 lote de dos sistemas de aire acondicionado tipo paquete con dos redes de ductos instalados en el techo.

#### D. RESULTADO

Del estudio, análisis y revisión detallada a la documentación contenida en los expedientes y de los resultados de la inspección física a la obra se determina lo siguiente:

##### Observación Cuantitativa

1. Una observación por la cantidad de \$ 5,523,627.94 por conceptos de obra pagados y no ejecutados en el ejercicio 2009.

No.	Concepto	Un.	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
1	A0305-50_Piso de concreto armado de 10 cm. de espesor concreto hecho en obra f <sup>o</sup> c=200 kg/cm <sup>2</sup> , agregado máximo 3/4" refuerzo = malla 66-1010 acabado escobillado	m <sup>2</sup>	\$194.64	206.08	181.56	24.52	\$4,772.57	9 y 11
2	A050107-86_Instalación eléctrica, en salida de centro, incluye cable TWA cal. 10, ranurado en muros, poliducto de 1/2" y 3/4", cableado, salida para alimentación de luz, caja, incluye mano de obra, herramienta, equipo y todo lo necesario para su correcta ejecución	sal	391.72	49.00	36.00	13.00	5,092.36	9
3	A050107-87_Instalación eléctrica, en apagadores, incluye cable TWA cal. 12, ranurado en muros, poliducto de 1/2" y 3/4", cableado, salida para alimentación de luz, caja y todo lo necesario para su correcta ejecución	sal	354.05	2.00	0.00	2.00	708.10	9
4	A050108-90_Instalación eléctrica, en apagadores, incluye cable TWA cal. 12, ranurado en muros, poliducto de 1/2" y 3/4", cableado, salida para alimentación de luz, caja y todo lo necesario para su correcta ejecución	sal	354.05	12.00	10.00	2.00	708.10	5 y 9
5	A050201-94_Instalación para alimentación de cisterna desde la red municipal, a base de tubería de cobre tipo m de 1/2" de diámetro, incluye cuadro de medidor, conexiones, válvulas, una llave de nariz, flotador de alta presión, excavaciones, rellenos, mano de obra	sal	2,330.82	3.00	1.00	2.00	4,661.64	5

No.	Concepto	Un.	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
6	A0702-122_Suministro y colocación de sistema de iluminación escénica para Teatro Salinas incluye dimers diablas lámparas reflectores panel de control de diferentes capacidades, mano de obra material flete herramienta y equipo instalación y todo lo necesario para su correcta ejecución	lote	1,589,013.48	1.00	0.00	1.00	1,589,013.48	4 y 6
7	A0703-123_Suministro y colocación de sistema de refuerzo electroacústico a base de consola mezcladora bocinas grabadoras y reproductores de diferentes formatos de audio y video, sistema de micrófonos amplificadores, incluye mano de obra y material, herramienta y equipo instalación y todo lo necesario para su correcta ejecución	lote	1,335,466.11	1.00	0.00	1.00	1,335,466.11	5 y 6
8	A0704-124_Suministro y colocación de intercomunicación a base de transmisores inalámbricos gabinetes metálicos paneles de intercomunicación amplificadores de frecuencia y de más equipo incluye todo lo necesario para su correcta ejecución	lote	208,441.90	1.00	0.00	1.00	208,441.90	5 y 6
9	A0705-125_Suministro y colocación de vestimenta teatral para boca escena incluye bambalín telón diferentes tipos de mecanismos electromecánicos para funciones de elevación de escenarios y telones de diferentes tamaños por medio de motores eléctricos, incluye mano de obra material herramienta y equipo y todo lo necesario para su correcta ejecución	lote	845,371.37	1.00	0.00	1.00	845,371.37	11
10	EXTEA-001_Suministro de butaca marca Guadalajara modelo tipo class k o similar, incluye flete hasta el lugar de la instalación, tortillería, herrajes y los insumos necesarios para su colocación	pza	1,601.82	505.00	0.00	505.00	808,919.10	2, 7 y 8
SUMA							\$4,803,154.73	
IVA 15%							720,473.21	
TOTAL							\$5,523,627.94	

Se presenta en período de aclaraciones, documentación técnica en donde se indican alcances superiores a los mostrados el día de la visita física de auditoría. Cabe mencionar que se presenta estimación No. 14 en donde se especifican deductivas y no se presenta la factura, por lo que queda observado hasta realizarse el finiquito correspondiente.

**RESUMEN DE RESULTADOS**

Observación cuantitativa: \$ 5,523,627.94  
 Observación por Incumplimiento con la LOPSRM: 0.00

**Clave de la obra:** SECULT/09-02

**A. IDENTIFICACIÓN DE LA OBRA**

**Nombre:** Construcción del Espacio Escultórico del Desierto  
**Localidad:** Vanegas  
**Ejercicio:** 2009  
**Origen de recursos:** Federal  
**Modalidad de ejecución:** Licitación Pública Nacional  
**Ejecutor:** Mauro Ángel Ramos Ortiz  
**Monto del contrato:** \$ 8,719,564.44  
**Monto del convenio modificatorio:** No presenta

**B. REVISIÓN DOCUMENTAL**

En lo que se refiere a la revisión documental, ésta se realizó con base a los expedientes presentados por la Secretaría de Cultura, el que se presenta en original, conteniendo 7 cuerpos de estimación (de 1 a 7) que representa el 111.55% del monto del contrato, interviniendo dichas estimaciones en las fechas comprendidas entre el 11 de junio de 2009 al 11 de abril de 2010. Cabe mencionar que los expedientes cuentan con contrato y catálogo de conceptos.

Se revisaron los expedientes arriba señalados conteniendo lo siguiente:

7 cuerpos de estimación del ejercicio 2009 por un monto de:	\$ 9,727,062.75
5 cuerpos de estimación del ejercicio 2009 por un monto de:	7,659,385.96
2 cuerpos de estimación del ejercicio 2010 por un monto de:	2,067,676.79

**C. REVISIÓN DE CAMPO**

En virtud de que se presentan 7 cuerpos de estimación, se realizó la auditoría por el método de fiscalización selectiva.

Al presentarse en el lugar de la obra el día 19 de abril de 2010 en compañía del C. Ing. Julio Rivero Belmonte, Subdirector de Infraestructura Patrimonial y Arq. J. Antonio Gaytán Reyes, Supervisor del Departamento de Infraestructura Patrimonial de la SECULT, se detecta que la obra se encuentra en proceso y no opera.

De los conceptos seleccionados, la obra consiste al momento de la visita física en la construcción de un Espacio Escultórico en el Desierto, encontrando 201.01 m<sup>2</sup> de muro de block en el perímetro, 490.19 m<sup>2</sup> de piso firme de concreto en el interior, 11 forjados de domo de 1.20 X 0.60 X 0.45 metros de concreto, 7.60 m<sup>2</sup> de losa de concreto en piso para cisterna, 43.69 ml. de pasamanos tubular de acero 2" de diámetro, 23 postes para recibir pasamanos de tubular de acero, 24 preparaciones de tubo de 2 1/4" X 15 cm. de alto y 65.10 m<sup>2</sup> de rampa de concreto.

**D. RESULTADO**

Del estudio, análisis y revisión detallada a la documentación contenida en los expedientes y de los resultados de la inspección física a la obra se determina lo siguiente:

**Observación Cuantitativa**

1. Una observación por la cantidad de \$ 965,032.63 por conceptos de obra pagados y no ejecutados correspondientes al ejercicio 2009.

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
1	SUM-ALB-01_Muro de tabique rojo recocido de 6 x 12 x 24 cm para cámara seca, acabado común, asentado con mortero cemento-arena 1:4. Incluye: suministro y colocación de materiales, fletes, acarreo locales, elevación vertical y horizontal hasta 6.00 mts de altura, obra falsa retiro de la misma, humedecido, cortes, andamios, mochetas, enrase, terminación de juntas, desperdicios, limpieza y retiro de sobrantes fuera de la obra, equipo, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	\$259.46	402.62	201.01	201.61	\$52,309.73	2
2	SUM-ALB-25_Piso (firme) de concreto en interior de museo, f'c= 150 kg/cm <sup>2</sup> T.M.A 3/4" de 8 cm de espesor, hecho en obra, placas, diseño según plano de piso MU.A-09A, con juntas de retracción, refuerzo con malla electro soldada 6-6/10-10, acabado pulido. Incluye: moldes para junta de retracción, acarreo, colado, vibrado, vaciado, desperdicio, equipo y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	243.75	877.11	490.19	386.92	94,311.75	2
3	SUM-ALB-26_Piso (firme) de concreto en azotea, f'c= 150 kg/cm <sup>2</sup> T.M.A 3/4" de 8 cm de espesor, hecho en obra, con malla electro soldada 6-6/10-10, acabado lavado, adicionar impermeabilizante imperquin liquido agregar 1 lt al agua por mezcla por cada 50 kg de cemento, ver diseño en plano MU.A-09B. Incluye: cimbra para fronteras, acarreo, colado, vibrado, vaciado, desperdicio, equipo y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	296.49	463.51	0.00	463.51	137,426.08	2
4	SUM-ALB-27_Caseton de poli estireno (unicel) de 50 cm de alto, densidad de 9-10 kg/cm <sup>3</sup> , como cimbra perdida entre losa de concreto y piso (firme) en azotea. Ver plano MU.A-05. Incluye: desperdicio, cortes según proyecto, mano de obra, acarreo y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	474.04	463.51	0.00	463.51	219,792.28	2

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
5	SUM-ALB-28_Escalera de concreto armado f'c=250 kg/cm <sup>2</sup> armado con var. No. 3 y forjado de 30 escalones de concreto f'c=250 kg/cm <sup>2</sup> para una altura de 3.30 mts huellas acabado lavado, ver diseño en plano MU.A-03B, MU.A-09B y MU-ES-05. Incluye: cimbra común, acarreo de material, cimbra, descimbra, nivelación, plomeada, habilitado de acero, ganchos, traslapes, alambre, curado, vibrado, material, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m <sup>2</sup>	662.49	53.44	0.00	53.44	35,403.47	2
6	SUM-ALB-29_Rampa de concreto armado f'c=250 kg/cm <sup>2</sup> , armado con var. No. 3 acabado superficial lavado para una altura de 3.30 mts, pendiente al 10% ver diseño en plano MU.A-03D y MU-ES-05. Incluye: cimbra común, acarreo de materiales, cimbra, descimbra, nivelación, plomeada, habilitado de acero, ganchos, traslapes, alambre, curado, vibrado, material, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m <sup>2</sup>	299.80	72.37	65.10	7.27	2,179.55	2
7	SUM-ALB-40_Rampa de servicios de concreto armado f'c=250 kg/cm <sup>2</sup> armado con var. No. 3, acabado superficial lavado para una altura de 2.25 mts, 10 cm de espesor, pendiente al 10%, ver diseño en plano AF.A-01. Incluye: cimbra común, acarreo de material, cimbra, descimbra, nivelación, plomeada, habilitado de acero, ganchos, traslapes, alambre, curado, vibrado, material, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m <sup>2</sup>	370.49	34.43	0.00	34.43	12,755.97	2
8	PUFC-019_Suministro y colocación de gravilla de mármol de 13 a 25 mm de diámetro en colores arena y rosa en proporción 75 y 25% respectivamente en un espesor de 5 cm. Incluye: material, mano de obra, acarreo desde Querétaro a San Juan de Vanegas, así como hasta el sitio de la obra, y sus recorridos internos en carretillas para colocar y tender el material, equipos, herramienta, limpieza durante y al termino de los trabajos, así como todo lo necesario para su correcta ejecución	m <sup>2</sup>	113.39	2,513.89	0.00	2,513.89	285,049.99	5
SUMA							5839,158.81	
IVA 15%							125,873.82	
TOTAL							\$965,032.63	

Se presenta en período de aclaraciones, documentación técnica en donde se indican alcances superiores a los mostrados el día de la visita física de auditoría, por lo que para su desahogo quedará supeditado a una nueva inspección física a la obra.

2. Una observación por la cantidad de \$ 1,927,692.21 por conceptos de obra pagados y no ejecutados correspondientes al ejercicio 2010.

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
1	SUM-ALB-38_Rampa principal de concreto armado $f_c=250$ kg/cm <sup>2</sup> , armado con var. No. 3, acabado superficial lavado para una altura de 2.25 m, 10 cm de espesor, pendiente al 10% ver diseño en plano af.a-01. Incluye: cimbra común, acarreo de material, cimbra, descimbra, nivelación, plomeada, habilitado de acero, ganchos, trasiapes, alambre, curado, vibrado, material, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	\$373.83	250.05	0.00	250.05	\$93,476.19	6
2	SUM-CAN-01_Suministro e instalación de cancel 01, incluye 8 cristales claros de 9 mm. curvo templados cada uno con 8 barrenos avellanados, 2 barrenos rectos cpb, desarrollo 1.57 m, altura $h=2.504$ m, $r=10.50$ m, 8 herrajes para cancel apilable a base de rodajas modelo curvo con riel y jaladera tipo botón de 1", riel (guía superior) de acero para guía de herraje de cristales apilables, chapa al piso marca dorma, mol sm-49. Ver detalles en planos. Incluye: herrajes y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	166,576.50	1.00	0.00	1.00	166,576.50	6
3	SUM-CAN-02_Suministro e instalación de cancel 02. Incluye: cristal claro 9 mm. curvo recocado fijo con esmerilado, según diseño cpb, desarrollo 2.355 mts altura= $2.641$ mts, $r=10.50$ mts, guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior de 1" x 1", colocación de cristales, sellado de cristales con sellador dow corning 781 transparente y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	23,162.06	1.00	0.00	1.00	23,162.06	6
4	SUM-CAN-03_Suministro e instalación de cancel 03. Incluye: cristal claro 9 mm. curvo recocado fijo con esmerilado, según diseño cpb,	pza	23,162.06	1.00	0.00	1.00	23,162.06	6

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
	desarrollo 2.385 mts, altura=2.641, r=20.36 mts. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior 1"x1" colocación de cristales, sellado de cristales con sellados dow corning 781 transparente, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución							
5	SUM-CAN-04_Suministro e instalación de cancel 04,, incluye: puerta de cristal claro de 9 mm. curvo templado con 4 barrenos avellanados, 2 barrenos rectos, 1 resaque cpb, desarrollo 0.97 mts, altura h=2.641 mts, r=20.36 mts, herraje tipo perno recto, modelo sm-ab2c de doble conector con adaptación a bisagra hidráulica, chapa al piso marca dorma, mod. Bts-75v, jaladera tipo "h" de 1" x 50 x 35 marca dorma, mod tg 9335, con chapetones por dentro y por fuera de puerta y fijo de cristal claro 9 mm, curvo recocido fijo con esmerilado, según diseño cpb, desarrollo 2.91 mts, altura=2.64 mts, r=20.36 mts. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior 1" x 1" colocación de cristales, sellado de cristales con sellador ddow corning 781 transparente, herramienta y mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	42,833.95	1.00	0.00	1.00	42,833.95	6
6	SUM-CAN-05_suministro e instalación de cancel 05, incluye: 8 cristales claros de 9 mm., curvo templado fijo, cpb, desarrollo 1.656 mts, altura=2.802 mts, r=3.60 mts. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior 1" x 1", colocación de cristales, sellado de cristales con sellador dow corning 781 transparente, herramienta y mano de obra, incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	140,400.18	1.00	0.00	1.00	140,400.18	6
7	SUM-CAN-06_Suministro e instalación de cancel 06. Incluye: puerta corrediza con crista claro 9 mm., curvo templado con 8 barrenos avellanados, 2 barrenos rectos, 1 resaque cpb, desarrollo 1.60 mts, altura h=2.802 mts, r=5.75	pza	131,674.76	1.00	0.00	1.00	131,674.76	6



No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
	mts. Incluye: herraje para cancel apilable a base de rodajas, modelo curvo con riel. Incluye: jaladera tipo botón de 1". Riel (guía superior) de acero para guía de herraje de cristal apilable, chapa al piso marca dorma, mod. Sm-49 y fijo a base de 2 piezas de cristal claro 9 mm, curvo templado fijo, cpb, desarrollo 1.60 mts, altura=2.802 mts, r=5.75 mts. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior 1" x 1", colocación de cristales, sellado de cristales con sellador dow corning 781 transparente, herramienta, mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución							
8	SUM-CAN-08_Suministro e instalación de cancel 08. Incluye: puerta corrediza de cristal claro 9 mm., curvo templado con 8 barrenos avellanados, 2 barrenos rectos, 1 resaque cpb, desarrollo 1.626 mts, altura h=2.802, r=5.75, herraje para cancel apilable a base de rodajas, modelo curvo con riel. Incluye: jaladera tipo botón de 1", riel (guía superior) de acero para guía de herraje de cristal apilable, chapa al piso marca dorma, mod sm-49 y fijo con 2 piezas de cristal claro 9 mm., curvo templado fijo cpb, desarrollo 1.626 mts altura=2.802 mts, r=5.75 mts. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior 1" x 1" colocación de cristales, sellado de cristales con sellador dow corning 781 transparente, herramienta y mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	56,477.36	1.00	0.00	1.00	56,477.36	6
9	SUM-CAN-09_Suministro e instalación de cancel 09. Incluye: 2 puertas de cristal claro 12 mm., curvo templado con 4 barrenos avellanados, 2 barrenos rectos 1 resaque cpb de 1.897 x 2.68 mts, herraje tipo perno recto, modelo sm-ab2c de doble conector con adaptación a bisagra hidráulica, chapa al iso marca dor, a mod. Sm-49, bisagra hidráulica dorma mod. Para 300 kg, jaladera tipo "h" de 1" x 50 x 35 marca dorma, mod tg 9335 con	pza	73,928.23	1.00	0.00	1.00	73,928.23	6

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
	chapetones, por dentro y fuera de puerta, colocación de puerta, herramienta y mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución							
10	SUM-CAN-10_Suministro e instalación de cancel 10. incluye: puerta corrediza de cristal claro 9 mm., curvo templado con 4 barrenos avellanados, 2 barrenos rectos, 1 resque cpb de 1.048 x 2.60 mts, herraje tipo perno recto, modelo sm-ab2c de doble conector con adaptación a bisagra hidráulica, chapa al piso marca dorma, mod sm-49, bisagra hidráulica marca dor,a, mod bts-75v, jaladera tipo "h" de 1" x 50 x 35 marca dorma, mod tg 9335, con chapetones por dentro y fuera de puerta, colocación de puerta, herramienta y mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	34,901.75	3.00	0.00	3.00	104,705.25	6
11	SUM-CAN-07_Suministro e instalación de cancel 07. Incluye: 15 piezas de cristal claro 9 mm., curvo templado fijo cpb, desarrollo 1.486 mts, altura=2.803 mts, r=5.09mts. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior 1" x 1", colocación de cristales, sellado de cristales con sellador dow coming 781 transparente, herramienta y mano de obra. Incluye todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	239,552.86	1.00	0.00	1.00	239,552.86	7
12	SUM-CAN-10_Suministro e instalación de cancel 10. incluye: puerta corrediza de cristal claro 9 mm., curvo templado con 4 barrenos avellanados, 2 barrenos rectos, 1 resque cpb de 1.048 x 2.60 mts, herraje tipo perno recto, modelo sm-ab2c de doble conector con adaptación a bisagra hidráulica, chapa al piso marca dorma, mod sm-49, bisagra hidráulica marca dor,a, mod bts-75v, jaladera tipo "h" de 1" x 50 x 35 marca dorma, mod tg 9335, con chapetones por dentro y fuera de puerta, colocación de puerta, herramienta y mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	34,901.75	1.00	0.00	1.00	34,901.75	7

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
13	SUM-CAN-11_Suministro e instalación de cancel 11. Incluye: 4 fijos de cristal curvo 9 mm., templado fijo, con descuadre. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" y guía de aluminio inferior 1" x 1", colocación de cristales, sellado de cristales con sellador dow corning 781 transparente, herramienta y mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	20,623.77	1.00	0.00	1.00	20,623.77	7
14	SUM-CAN-12_Suministro e instalación de cancel 12. Incluye: 4 fijos de cristal claro 9 mm., templado fijo, cpb perimetral, desarrollo 1.44 x 0.607 mts 0.507 r=16.56. Incluye: guía de aluminio superior de 1" x 2" u guía de aluminio inferior de 1" x 1", colocación de cristales, sellado de cristales con sellador dow corning 7781 transparente, herramienta y mano de obra. Incluye: todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	14,277.98	1.00	0.00	1.00	14,277.98	7
15	SUM-HERR-05_Pasamanos tubular de acero 2" de diámetro, fabricado a base de tubo de acero ced. 30 fierro negro y protección para infantes a base de tubo de 1" de diámetro, unión a postes con tubo de 1 1/4" de 10 cm. de largo, acabado en pintura esmalte color según muestra aprobada por la supervisión y todo de acuerdo a los detalles marcados en el plano mu.a-12, acabado con pintura calidad comex. incluye: una mano de primer anticorrosivo, marca comex hasta cubrir perfectamente la superficie, andamios, protección de superficies adyacentes, desperdicios, acarreo, limpieza y retiro de sobrantes fuera de la obra, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución	ml	1,305.79	206.41	43.69	162.72	212,478.15	7
16	SUM-HERR-06_Postes para recibir pasamanos de tubular de acero %c2", h=0.90 mts, fabricado a base de tubo de acero ced.30, fierro negro, acabado en pintura de esmalte color según muestra aprobada por la supervisión y todo de acuerdo a los detalles marcados en el plano mu.a-12, acabado con pintura calidad	pza	150.33	49.00	23.00	26.00	3,908.58	7

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
	comex. Incluye: una mano de primer anticorrosivo marca comex, hasta cubrir perfectamente la superficie, andamios, protección de superficies adyacentes, desperdicios, acarreos, limpieza y retiro de sobrantes fuera de la obra, mano de obra y herramienta							
17	SUM-HERR-07_Preparación de tubo de 2 1/4" x 15 cm. de alto, para recibir postes de pasamanos, fabricado a base de tubo de acero ced. 30, fierro negro, acabada en pintura esmalte color según muestra aprobada por la supervisión y todo de acuerdo a los detalles marcados en el plano mu.a-12, acabado con pintura calidad comex. Incluye: una mano de primer anticorrosivo marca comex, hasta cubrir perfectamente las superficies, andamios, protección de superficies adyacentes, desperdicios, acarreos, limpieza y retiro de sobrantes fuera de la obra, mano de obra, herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	109.10	49.00	24.00	25.00	2,727.50	7
18	SUM-HERR-08_Tapa metálica de registro a cisterna de 0.80 x 0.60 mts, fabricada a base de lamina negra calibre 18, el marco y contramarco serán de Angulo de fierro de 1 x 1/8 y 1 x 1/8 respectivamente, pasador de perno con candado, la lamina se doblara en forma piramidal con el vértice al centro de la para, acabada en pintura de esmalte color según muestra aprobada por la supervisión y todo de acuerdo a los detalles marcados en el plano. Acabado con pintura calidad comex. Incluye: una mano de primer anticorrosivo marca comex, hasta cubrir perfectamente la superficie, andamios, protección de superficies adyacentes, desperdicios, acarreos, limpieza y retiro de sobrantes fuera de la obra, mano de obra y herramienta	pza	1,194.66	1.00	0.00	1.00	1,194.66	7
19	SUMIETGIPG06_Suministro, colocación, instalación, conexión y puesta en marcha de planta generadora de energía eléctrica, capacidad de	pza	344,677.30	0.80	0.00	0.80	275,741.84	7

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
	20 KVA, dimensiones 1.70 mts de largo 0.80 mts de ancho y 1.71 mts de alto con tanque de combustible integrado en la base mca. IGSA o equivalente 3f, 4h, 60 hz 220/127V. Incluye: motor de combustión interna a base de diesel y tablero de transferencia automática. incluye: elementos de fijación y sujeción, prueba de resistencia de aislamiento, herrajes, acarreos, limpieza, soportaria con taquetes expansores y tornillos de 3/8", mano de obra, equipos, herramienta, pruebas de funcionamiento y todo lo necesario para su correcta ejecución							
							SUMA	\$1,661,803.63
							IVA 16%	265,888.58
							TOTAL	\$1,927,692.21

Se presenta en período de aclaraciones, documentación técnica en donde se indican alcances superiores a los mostrados el día de la visita física de auditoría, por lo que queda observado hasta realizarse el finiquito correspondiente.

#### RESUMEN DE RESULTADOS

Observación cuantitativa ejercicio 2009: \$ 965,032.63  
 Observación cuantitativa ejercicio 2010: 1,927,692.21  
 Observación por Incumplimiento a la LOPSRM: 0.00

Clave de la obra: SECULT/09-03

#### A. IDENTIFICACIÓN DE LA OBRA

Nombre: Restauración del Teatro Manuel José Othón en Matehuala (Rehabilitación y equipamiento)  
 Localidad: Cabecera municipal, Matehuala  
 Ejercicio: 2009  
 Origen de recursos: Federal, Municipal  
 Modalidad de ejecución: Invitación Restringida  
 Ejecutor: Edificaciones Gómez & Hernández, S.A. de C.V.  
 Monto del contrato: \$ 5,220,000.00  
 Monto del contrato modificado: \$ 5,300,763.57  
 Monto del convenio modificadorio: No presenta

## B. REVISIÓN DOCUMENTAL

En lo que se refiere a la revisión documental, ésta se realizó con base a los expedientes presentados por la Secretaría de Cultura, el que se presenta en original, conteniendo 6 cuerpos de estimación (de 1 a 6) que representa el 88.12% del monto del contrato, interviniendo dichas estimaciones en las fechas comprendidas entre el 06 de enero al 18 de agosto de 2009. Cabe mencionar que los expedientes cuentan con contrato y catálogo de conceptos.

Se revisaron los expedientes arriba señalados conteniendo lo siguiente:

6 cuerpos de estimación del ejercicio 2009 por un monto de: \$ 4,671,232.81

## C. REVISIÓN DE CAMPO

En virtud de que se presentan 6 cuerpos de estimación, se realizó la auditoría por el método de fiscalización selectiva.

Al presentarse en el lugar de la obra el día 20 y 21 de abril de 2010 en compañía del C. Ing. Julio Rivero Belmonte, Subdirector de Infraestructura Patrimonial de la SECULT, se detecta que la obra se encuentra en proceso y no opera.

De los conceptos seleccionados, la obra consiste al momento de la visita física en la restauración de un Teatro de nombre Manuel José Othón, encontrando; 124.92 m<sup>2</sup> de falso plafón instalado a una altura de 12 a 13 metros, 63.45 m<sup>2</sup> de integración de firme de concreto en el perímetro de camerinos, 2 tinacos de 1,100 litros instalados en el techo del segundo nivel, 105.60 m<sup>2</sup> de colocación de vitro piso 33 X 33 cm. en baños, 264.33 m<sup>2</sup> de colocación de vitro muro de 20 X 30 cm. en baños, 14 excusados en baños de hombres y mujeres, 7 urinarios en baños de hombres, 76 salidas eléctricas de centro para iluminación general del Teatro incluyendo baños, camerinos, pasillos, niveles y exterior del Teatro, 2 centros de carga colocados para 30 circuitos cada uno, 20 zapatas para apoyo de columnas del 3er. nivel a base de dos placas de acero, 20 columnas de acero de 5" de diámetro, 20 capiteles de columnas del 3er. nivel a base de dos placas de acero, 618.46 m<sup>2</sup> de colocación de panel metálico para cubiertas, 45.80 ml. de colocación de caballete liso, 93 vigas de madera de pino con sección transversal aproximada de 3 1/2" x 8" y una longitud de 2.80 hasta 3 metros en azotea perimetral, 12 vigas de madera de pino con sección transversal aproximada de 3 1/2" x 8" y una longitud de 3.50 mts. en azotea perimetral, 119.69 m<sup>2</sup> de concreto en losa de azotea, 49.00 ml. de pretil de concreto, 28 l. de colocación de canalón de lámina galvanizada en techumbre perimetral, 52 vigas de madera de pino con sección transversal aproximada de 3 1/2" x 8" y una longitud de 2.80 hasta 3 mts. en techumbre pasillo de emergencia, 78.02 m<sup>2</sup> de colocación de triplay sobre vigas de madera en techumbre pasillo de emergencia y 78.02 m<sup>2</sup> de losa de concreto en techumbre pasillo de emergencia.

## D. RESULTADO

Del estudio, análisis y revisión detallada a la documentación contenida en los expedientes y de los resultados de la inspección física a la obra se determina lo siguiente:

### Observación Cuantitativa

1. Una observación por la cantidad de \$ 1,663,460.32 por conceptos de obra pagados y no ejecutados del ejercicio 2009.

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
1	3-39_Restitución de escalera de herrería apoyada a muro y a losa en fachada poniente de 4.10 x 2.30 mts. fijado a muro y losa. Incluye elementos de fijación el retiro de la existente, acarrees, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	\$13,662.05	1.00	0.00	1.00	\$13,662.05	1
2	4-67_Suministro y colocación piso de duela de madera en vestíbulo del Teatro y pasillo en planta baja formando duela de madera de encino o americano de 2 cm de espesor, 8.5 cm de ancho con largos mínimos de 1.20 mts con gradiente exacto y constante de 8% de calidad FAS (first and select), adherida a la base con pegamento y pilada con la aplicación de barniz marinos a 2 manos tinte aprobado en obra. Incluye recortes elementos de fijación, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	1,262.13	207.65	0.00	207.65	262,081.29	2
3	4-68_Suministro y colocación piso de duela de madera en vestíbulo del Teatro y pasillo en planta baja formando duela de madera de encino o americano de 2 cm de espesor, 8.5 cm de ancho con largos mínimos de 1.20 mts. con gradiente exacto y constante de 8% de calidad FAS (FIRST AND SELECT), adherida a la base con pegamento y pilada con la aplicación de barniz marinos a 2 manos tinte aprobado en obra. Incluye recortes elementos de fijación, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	605.60	18.00	0.00	18.00	10,900.80	2
4	4-69_Suministro y colocación piso de duela de madera en pasillo de la sala del 1° nivel formando duela de madera de encino o americano de 2 cm de espesor, 8.5 cm de ancho con largos mínimos de 1.20 mts. con gradiente exacto y constante de 8% de calidad FAS (first and select), adherida a la base con pegamento y pilada con la aplicación de barniz marinos a 2 manos tinte aprobado en obra. Incluye recortes elementos de fijación, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	1,262.13	226.80	0.00	226.80	286,251.08	2

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
5	4-75_Suministro y colocación de falso plafón tipo acustone módulos 61 cm x 61 cm, en sala de espectadores hasta una altura 13.00 de metros incluye elementos portantes, alambre portante acarreo vertical y horizontal, andamiaje, apuntalamiento de la losa, equipo de seguridad, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	282.15	296.44	88.00	208.44	58,811.35	6
6	6-103_Suministro y colocación de vitro piso marca nitro piso modelo andes rectificadado de 33 x 33 cm en baño de hombres y mujeres asentado con mortero cemento-arena 1:4. Incluye acarreo de material, herramienta mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m2	211.95	125.73	105.60	20.13	4,266.55	1
7	6-109_Suministro y colocación de ovalines para empotrar marca vitromex modelo gardenia color blanco en barra de concreto en baño de hombres y de mujeres. Incluye herramienta mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	1,453.74	18.00	0.00	18.00	26,167.32	1
8	6-110_Suministro y colocación de excusados en baño de hombres y de mujeres. Marca lamosa modelo Viena rf color blanco o similar. Incluye tanque, taza, asiento herrajes, herramienta mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	1,503.05	15.00	14.00	1.00	1,503.05	1
9	6-111_Suministro y colocación de urinario institucional marca lamosa modelo Verona o similar en baño de hombres. Incluye herramienta mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	1,366.92	12.00	7.00	5.00	6,834.60	1
10	9-123_Rehabilitación de puertas de madera en ambas caras de 1.80 x 3.70 mts. en entrada de acceso de servicio en fachada oriente en planta baja mediante la desinfección, limpieza, retiro de emplastes, aplicación de injertos en madera similar a la existente, hidratación de la superficie con aceite de linaza, aplicación de tratamiento preservador, dos capas de barniz marino, rehabilitación de chapas, pasadores, herrajes, pivotes. Incluye la integración de herrajes faltantes, andamiaje,	pza	6,117.48	1.00	0.00	1.00	6,117.48	6



No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
	herramienta mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución							
11	9-124_Rehabilitación de puertas de madera en ambas caras de 1.00 x 2.50 mts. en 1° nivel en planta baja mediante la desinfección, limpieza, retiro de emplastes, aplicación de injertos en madera similar a la existente, hidratación de la superficie con aceite de linaza, aplicación de tratamiento preservador, dos capas de barniz marino, rehabilitación de chapas, pasadores, herrajes, pivotes. Incluye la integración de herrajes faltantes, andamiaje, herramienta mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	5,835.62	2.00	0.00	2.00	11,671.24	6
12	9-129_Rehabilitación de puertas de madera atrás del escenario en ambas caras de 2.5 x 3.20 mts. mediante la desinfección, limpieza, retiro de emplastes, aplicación de injertos en madera similar a la existente, hidratación de la superficie con aceite de linaza, aplicación de tratamiento preservador, dos capas de barniz marino, rehabilitación de chapas, pasadores, herrajes, pivotes. Incluye la integración de herrajes faltantes, andamiaje, herramienta mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	8,592.56	1.00	0.00	1.00	8,592.56	6
13	9-131_Rehabilitación de escalera con barandal de madera en área del pasillo de la salida de emergencia con una longitud aproximada de 7.20 mts. con una altura de 2.54 mts. mediante la desinfección, limpieza, retiro de emplastes, aplicación de injertos en madera similar a la existente, hidratación de la superficie con aceite de linaza, aplicación de tratamiento preservador, dos capas de barniz marino. Incluye el retiro de capas de pintura esmalte, acarreos, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	6,496.14	1.00	0.00	1.00	6,496.14	6
14	12-138_Alimentación eléctrica a cuarto de control desde subestación en tubo conduit PG de 2" cableado en cal 1/0 AWG. Aislamiento tipo THW; incluye: condulets, soportería	pza	12,395.40	1.00	0.00	1.00	12,395.40	6

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
15	12-139_Colocación, instalación, conexión y puesta en marcha de tablero general "a" de baja tensión tipo interior nqod-244ab12 con interruptor principal de 3 polos x 50 amperes mca. Square´d o similar equivalente, incluye: elementos de fijación y sujeción, prueba de recepción del tablero de baja tensión 220 volts, prueba de resistencia de aislamiento, herrajes, acarrees, limpieza, soporteria con taquetes expansores y tornillos de 3/8", mano de obra, equipos, herramientas, pruebas de funcionamiento y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	8,368.45	1.00	0.00	1.00	8,368.45	6
16	12-140_Interruptor termo magnético QO de 2 polos-30amp. CAT.QO230 marca Square´d o similar equivalente. Incluye gabinete para montaje en muro de sobre poner catalogo fa100rb, elementos de fijación y sujeción, herrajes, acarrees, limpieza, soporteria con taquetes expansores y tornillos de 3/8", mano de obra, equipos, herramientas, pruebas de funcionamiento y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	357.33	3.00	0.00	3.00	1,071.99	6
17	12-145_Interruptor termo magnético de 3 polos x 50 amp. Catalogo QO 350 marca Square´d o similar equivalente. Incluye gabinete para montaje en muro, elementos de fijación y sujeción, herrajes, acarrees, limpieza, soporteria con taquetes expansores y tornillos de 3/8", mano de obra, equipos, herramientas, pruebas de funcionamiento y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	753.18	25.00	0.00	25.00	18,829.50	6
18	12-142_Interruptor termo magnético QO de 2 polos x 30 amp catalogo QO230 marca Square´d o similar equivalente. Incluye material y mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	300.78	20.00	0.00	20.00	6,015.60	6
19	12-143_Interruptor termo magnético QO de 1 polos x 15 amp catalogo QO115 marca Square´d o similar equivalente. Incluye material, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	118.19	20.00	0.00	20.00	2,363.80	6

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
20	145_salida de centro en tubo conduit PG galvanizado de 1",3/4" y 1/2"; incluye: condulets, soportería, cableado en cal 10 y 12 AWG aislamiento tipo THW .Incluye material, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	450.96	160.00	76.00	84.00	37,880.64	6
21	152_suministro y colocación de centro de carga 30 circuitos trifásico Squared; incluye: 2 interruptores termo magnético 2 polos 15 a 50 amp, y 1 interruptores termo magnético 1 polos 15 a 50 amp para área de vestíbulo y acceso. Incluye material, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	4,187.96	1.00	0.00	1.00	4,187.96	6
22	13-155_Equipo de aire acondicionado tipo paquete, marca York o similar, modelo dm399c00aaa1, con capacidad nominal de 25.0 t.r. operando en 220v/3f/60hz, solo frío, incluye todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	145,391.46	3.00	0.00	3.00	436,174.38	1
23	13-159_Ductos redondos para suministro y retorno de aire, fabricados en lámina galvanizada calibre 22 y 24, aislados con fibra de vidrio de 1" de espesor, totalmente instalados y todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	42,073.91	3.00	0.00	3.00	126,221.73	1
24	13-161_Rejilla de inyección de aire, doble deflexión, incluye todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	950.34	24.00	0.00	24.00	22,808.16	1
25	13-162_Rejilla de retorno de aire, fabricada en acero acabado en esmalte color blanco, medidas de 26" x 12" para montaje en plafón, incluye todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	837.26	24.00	0.00	24.00	20,094.24	1
26	13-163_Silenciadores montados sobre la inyección de aire, rellenos de espuma de poliuretano y cubiertos con caucho totalmente instalados, incluye todo lo necesario para su correcta ejecución	pza	4,357.74	3.00	0.00	3.00	13,073.22	1
27	13-164_alimentación eléctrica a equipos de aire acondicionado tipo paquete, manejando un voltaje de operación de 220v/3f/60hz, incluye tubería conduit galvanizada, cableado, fijación, interruptores termo magnéticos, pruebas y arranque del sistema, incluye todo lo necesario para su correcta	pza	11,215.55	3.00	0.00	3.00	33,646.65	1

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
	ejecución							
							SUMA	\$1,446,487.24
							IVA 15%	216,973.82
							TOTAL	\$1,663,460.32

2. Una observación por la cantidad de \$ 10,008.86 por volúmenes de obra pagados en exceso del ejercicio 2009.

No	Concepto	Un	P.U.	Cantidad		Diferencia	Importe	Est. No.
				Facturado	Verificado			
1	AT-TECH-260 Azotea perimetral_Suministro y colocación de concreto hecho en obra, f'c= 200 kg/m <sup>2</sup> , en losa de azotea, de 9 cm de espesor promedio, elevado con malacate. Incluye: suministros, elaboración del concreto, elevación hasta 15 mts. máximos, desperdicios, colocación, vibrado, curado, mano de obra, equipo y herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución	m <sup>2</sup>	\$135.92	156.24	119.69	36.55	\$4,967.88	4
2	AT-TECH-245_Suministro y colocación de triplay de pino de 19 mm., clavadas sobre vigas de madera en azotea, con tratamiento preservador (aceite de linaza y pentaclorofenol al 10 %, 5 manos). Incluye: acarreo internos hasta 80 mts. acarreo verticales hasta 15 mts. cortes, desperdicios, elementos de fijación, herramienta, mano de obra y todo lo necesario para su correcta ejecución	m <sup>2</sup>	331.66	85.32	78.02	7.30	2,421.12	5
3	AT-TECH-255_Suministro y colocación de malla electro soldada 6 x 6 6/6 y refuerzos con varilla de 3/8" en forma de bastones, en armado de losa. Incluye: suministros, acarreo horizontales a 80 mts., elevaciones a 20 mts., cortes, desperdicios, colocación, mano de obra, equipo y herramienta	m <sup>2</sup>	44.13	85.32	78.02	7.30	322.15	5
4	AT-TECH-260 Techumbre pasillo de emergencia_Suministro y colocación de concreto hecho en obra, f'c= 200 kg/m <sup>2</sup> , en losa de azotea, de 9 cm de espesor promedio, elevado con malacate. Incluye: suministros, elaboración del concreto, elevación hasta 15 mts. máximos, desperdicios, colocación, vibrado, curado, mano de obra, equipo y herramienta y todo lo necesario para su correcta ejecución	m <sup>2</sup>	135.92	85.32	78.02	7.30	992.22	5
							SUMA	\$ 8,703.36
							IVA 15%	1,305.50
							TOTAL	\$10,008.86

Se presenta en período de aclaraciones, los números generadores y fotografías en donde se indican alcances superiores a los mostrados el día de la auditoría, así como también se manifiesta que la dependencia requiere de una nueva verificación, por lo que para su desahogo quedará supeditado a una nueva inspección física a la obra.

**Observación por Incumplimiento con la LOPSRM Federal**

1.- Se detecta una observación por incumplimiento ya que la adjudicación de la obra se llevó a cabo por el procedimiento de invitación restringida en contravención al artículo 43 párrafo primero de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y Anexo 17 de la Ley de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio 2009. Monto: \$ 5, 300,763.57

**RESUMEN DE RESULTADOS**

Observación cuantitativa: \$ 1,673,469.18  
 Observación por Incumplimiento con la LOPSRM: 5,300,763.57

RESUMEN DE MONTOS DEL EJERCICIO 2009	
MONTO FISCALIZADO	\$ 22,456,055.46
NUMERO DE OBRAS FISCALIZADAS	3
OBSERVACION CUANTITATIVA	8,162,129.75
OBSERVACION POR INCUMPLIMIENTO CON LA LOPSRM	5,300,763.57
OBSERVACION CUALITATIVA	PROCEDE

RESUMEN DE MONTOS DEL EJERCICIO 2010	
MONTO FISCALIZADO	\$ 3,368,012.50
OBSERVACION CUANTITATIVA	1,927,692.21