



INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN

Turno para atención:
Ing. José López López
Ing. Manuel Sánchez
Ing. Rosario Verdugo
Ing. José G. Beltrán
Lic. Jorge Campos

OFICINA DEL AUDITOR MAYOR: ISAF/AAE-2206-2015
Hermosillo, Sonora, a 9 de julio de 2015.

ING. LUIS FELIPE ROMERO LOPEZ.

Director General del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa.
Hermosillo, Sonora.
Presente.

4 Observaciones

Asunto: Se notifican observaciones.

Con fundamento en los artículos 67 fracciones A) y D) de la Constitución Política Local; 18 fracción VII, 23 fracción IV, 28, 31, 45, 51, 52 fracciones III, V y VI de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, y en alcance a nuestro oficio ISAF/AAE-1706-2015 de fecha 22 de mayo de 2015, en el que le notificamos de la segunda visita para continuar con los trabajos de revisión a los Informes Trimestrales correspondientes al ejercicio 2014 relativos a Obra Pública correspondientes al Ejercicio 2014 del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa que dignamente dirige, presentamos a su consideración las observaciones derivadas de la revisión, con la finalidad de que sean solventadas y ante la imposibilidad de que alguna de ellas pudiera lograrse, delimitar las responsabilidades que correspondan.

Es importante se sirvan atenderlas, debiendo rendirse en forma impresa y por medio electrónico, el o los informes acerca de la solventación o medidas dictadas en relación con las mismas, dentro de un plazo de 30 días hábiles, lo cual contribuirá a la mejora integral en beneficio del Ente a su digno cargo.

De igual forma agradeceremos se sirva informarnos en un plazo de 3 días hábiles, el nombre del funcionario responsable de atender, solventar y dar respuesta a las observaciones notificadas mediante el presente oficio.

En espera de su amable respuesta, reiteramos las seguridades de nuestra consideración y respeto.

Atentamente
El Auditor Mayor

C.P.C. Eugenio Pablos Antillón PCCA

- C.c.p. Dip. José Luis Marcos León Perea, Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Luis Alejandro García Rosas, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Abel Murrieta Gutiérrez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Juan Manuel Armenta Montaño, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Gildardo Real Ramírez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Perla Zuzuki Aguilar Lugo, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Selma Guadalupe Gómez Cabrera, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Ismael Valdéz López, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - Dip. Carlos Ernesto Navarro López, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
 - C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General.
 - C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo PCCA, Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF.
 - Ing. María Judith Rivera Piri PCCA, Directora de Fiscalización de Obras Públicas del ISAF.
 - Lic. Gustavo E. Ruiz Jiménez PCCA, Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF.
- Archivo.
Minutario.



INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN

INSTITUTO SONorenSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

RECIBIDO
16 JUL. 2015
COORDINACIÓN EJECUTIVA



Sistema de Gestión de Calidad Certificado por Asociación Trier Registrados, S. de C. en la Vigilancia e Información, rubro de atención a clientes privados... No. Certificado: 07313733 Vigencia de Certificación: 19-10-2012 Fecha de Referencia: 2013-09-12-2015 C020X-CC0001-150702-2009

Rev:02



Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

**Informe de Fiscalización de la Segunda Revisión a los Informes
Trimestrales del Ejercicio 2014, relativos a Obra Pública
(Revisión al mes de Diciembre de 2014)
Correspondientes al:**

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE)

Hermosillo, Sonora, Julio de 2015



Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

Observaciones derivadas de la 2da. Revisión a los Informes Trimestrales del Ejercicio 2014, relativos a Obra Pública, correspondientes a:

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE)

(Nota: En virtud de haberse notificado anteriormente un documento con 58 observaciones, se continuará con el consecutivo de la numeración para estas observaciones).

Egresos

Observaciones

59.* En relación con la revisión efectuada durante el mes de junio de 2015 a diversas obras públicas reportadas con cifras al 31 de diciembre de 2014, se determinó que en 54 de ellas por un importe contratado más convenios de \$114,183,486, de los cuales se ha ejercido en 2013 un monto de \$1,646,199 y en 2014 de \$55,585,342, haciendo un total de \$57,231,541, quedando pendiente por ejercer un saldo de \$56,951,945, realizadas y concluidas mediante la modalidad de Contrato con recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para Educación Básica (FAMEB) y Estatal Directo, se presentaron los expedientes técnicos incompletos, contraviniendo lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora y su Reglamento, integrándose como sigue:

Número de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado más convenios	Importe ejercido 2013	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer	Documentación faltante	Origen de los recursos
1 EB-077/12	Construcción de dos aulas, bebedero, servicios sanitarios, plaza cívica y cerco perimetral, en J.N. Nueva Creación Urbi Villa Los Cedros, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-12-064. Contratista: Impulsora Industrial Comercial y de Servicio, S.A. de C.V.	\$2,781,208	\$1,646,199	\$666,315	\$2,512,514	\$268,694	Convenio por reducción al monto original contratado	FAMEB
2 EB-277	Construcción de dos aulas, servicios sanitarios, bebedero, plaza cívica y cerco perimetral, en Jardín de Niños Nueva Creación Fraccionamiento Cerro Prieto, de la localidad Cerro Prieto, Municipio de Gaborca. Contrato Número ISIE-FAMEB-13-167. Contratista: INGES Prudenter, S.A. de C.V.	2,775,240	0	1,180,372	1,180,372	1,594,868	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
3 EB-276	Construcción de dos aulas, dirección administrativa, servicios sanitarios, bebederos, plaza cívica y cerco perimetral en telesecundaria Nueva Creación Ejido El Coyote, de la localidad Ejido El Coyote, Municipio de Gaborca. Contrato Número ISIE-FAMEB-13-161. Contratista: Construcciones y Desarrollos Xiviro, S.A. de C.V.	2,746,981	0	2,063,109	2,063,109	683,872	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
4 EB-297	Construcción de tres aulas en Escuela Primaria Nueva Creación Fraccionamiento Urbi Villa Los Cedros, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-13-166. Contratista: Ing. Alfonso Preciado Aldacoa	3,724,190	0	1,966,631	1,966,631	1,758,559	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
5 EB-311/13	Construcción de tres aulas, dirección, bebedero, cerco perimetral, plaza cívica y servicios sanitarios en Escuela Primaria N.E. Nueva Creación Colonia Alvaro Obregón, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-008. Contratista: Construcciones Desarrollos Xiviro, S.A. de C.V.	2,923,204	0	2,108,983	2,108,983	814,221	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) Observaciones Ejercicio 2014 1

F-AM-223

REV:03

	Numero de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado más convenios	Importe ejercido 2013	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer	Documentación faltante	Origen de los recursos
6	EB-312	Construcción de tres aulas (dos adosadas y una aislada) en Escuela Primaria N.E. Nueva Creación km 21 de la localidad de Nogales. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-003. Contratista: Nayar Construcciones del Pacifico, S.A. de C.V.	1,581,810	0	625,780	625,780	956,030	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
7	EB-436/13	Rehabilitación general en Jardín de Niños Juan Sebastián Bach, de la localidad y Municipio de Empalme. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-137. Contratista: GPI Grupo Integral Plástica S.A. de C.V.	1,456,897	0	436,829	436,829	1,019,268	Bitácora de obra, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
8	EB-132	Construcción de 3 aulas en la Escuela Primaria Nueva Creación La Choya, de la localidad de Agua Zarca, Municipio de Nogales. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-001. Contratista: JIMPAD Arquitectura S.A. de C.V.	1,282,681	0	652,540	652,540	630,141	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
9	EB-316	Construcción de 2 aulas en Escuela Secundaria General 7, Manuel Iñiguez Camberos, de la localidad Ciudad Obregón, Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-075. Contratista: USMAN Consultores S.A. de C.V.	1,119,774	0	555,055	555,055	564,719	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
10	EB-530	Construcción de tres aulas en Escuela Primaria Nueva Creación Papago, de la localidad de Sonoyta, Municipio de General Plutarco Elías Calles. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-091. Contratista: IESON S.A. de C.V.	1,233,599	0	715,136	715,136	518,463	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	FAMEB
11	EB-357	Construcción de 2 aulas en Escuela Secundaria Técnica Número 74 de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-077. Contratista: Marco Arquitectos y Constructores Asociados S.A. de C.V.	1,087,356	0	623,356	623,356	463,999	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
12	EB-371	Construcción de tres aulas en E.P. Nueva Creación Palo Fierro, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-076. Contratista: Marco Arquitectos y Constructores Asociados S.A. de C.V.	1,360,062	0	1,041,920	1,041,920	318,082	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
13	EB-415	Construcción de 2 aulas en Escuela Secundaria No. 12 Nicolás Cedano Torres, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-136. Contratista Constructora SOGIMA, S.A. de C.V.	998,358	0	299,507	299,507	698,851	Bitácora de obra, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
14	EB-425	Construcción de 2 aulas en Jardín de Niños Juana Acuña Gámez de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-14-132. Contratista Arq. Luis Homero Moreno Figueroa.	989,323	0	358,996	358,996	630,327	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
15	ED-021	Rehabilitación y remodelación de Escuela Primaria México, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-022. Contratista: La Colla M3 Gestión, S.A. de C.V.	2,840,405	0	893,536	893,536	1,946,869	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
16	ED-022	Rehabilitación de Escuela Primaria Leona Vicario, de la localidad y Municipio de Nogales. Contrato Número ISIE-ED-14-041. Contratista: GV Arquitectos y Constructores, S.A. de C.V.	1,807,960	0	633,570	633,570	1,174,390	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
17	ED-025	Rehabilitación en Escuela Primaria Julio Villa, de la localidad y Municipio de Guaymas. Contrato Número ISIE-ED-14-036. Contratista: HEMONT Constructora S.A. de C.V.	2,794,575	0	1,088,092	1,088,092	1,706,483	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
18	ED-026	Rehabilitación en Escuela Primaria General Plutarco Elías Calles, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-043. Contratista: C. Jorge Alberto Félix Esquer	1,633,917	0	490,175	490,175	1,143,742	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo
19	ED-027	Construcción y Rehabilitación en Escuela Secundaria Técnica 11, Doroteo Romero Quiñones, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-055. Contratista: Constructora ARONOS, S.A. de C.V.	1,405,007	0	421,502	421,502	983,505	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito.	Estatal Directo

	Número de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado más convenios	Importe ejercido 2013	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer	Documentación faltante	Origen de los recursos
20	ED-028	Rehabilitación de Escuela Secundaria Técnica 77 Las Bellotas, de la localidad y Municipio de Nogales. Contrato Número ISIE-ED-14-057. Contratista: CV Arquitectos y Constructores S.A. de C.V.	1,526,688	0	562,344	562,344	974,344	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
21	ED-029	Construcción en Cobach III, de la localidad de Esperanza, Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-ED-14-014. Contratista: Construcciones y Desarrollos CODEVI S.A. de C.V.	1,416,219	0	1,311,421	1,311,421	104,798	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
22	ED-036	Rehabilitación de techos en Escuela Primaria Ignacio Afende, de la localidad y Municipio de Hermosillo, Sonora. Contrato Número ISIE-ED-14-024. Contratista: SOLMMB Constructores S.A. de C.V.	2,093,673	0	1,758,157	1,758,157	335,516	Convenio por reducción al monto original contratado	Estatal Directo
23	ED-039	Rehabilitación de Jardín de Niños Francisco Javier Clavijero, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-048. Contratista: KOVAT Construcciones S.A. de C.V.	1,246,816	0	788,561	788,561	458,255	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
24	ED-045	Rehabilitación y Remodelación de Escuela Primaria Independencia de México, de la localidad y Municipio de Caborca, Sonora. Contrato Número ISIE-ED-14-034. Contratista Arq. Luis Homero Moreno Figueroa.	3,873,415	0	3,593,832	3,593,832	279,583	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
25	ED-047	Rehabilitación de Jardín de Niños Edwiges Rodríguez Casanova, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-106. Contratista: KOVAT Construcciones S.A. de C.V.	1,596,630	0	942,395	942,395	654,235	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
26	ED-054	Rehabilitación de Jardín de Niños Arnold Gessel, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-055. Contratista: KOVAT Construcciones S.A. de C.V.	1,789,284	0	1,070,654	1,070,654	718,610	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
27	ED-055	Rehabilitación de Escuela Primaria General Vicente Guerrero, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-013. Contratista: JI LOMHER S.A. de C.V.	1,390,623	0	1,157,990	1,157,990	232,633	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
28	ED-056	Rehabilitación de Escuela Primaria Nueva Creación Luis Donaldo Colosio, de la localidad y Municipio de Nogales. Contrato Número ISIE-ED-14-105. Contratista: Ingeniería y Construcciones Peña Blanca S.A. de C.V.	1,544,438	0	463,331	463,331	1,081,107	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
29	ED-059	Rehabilitación de Escuela Primaria 21 de Marzo, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-019. Contratista SOLMMB Constructores S.A. de C.V.	1,101,186	0	1,013,416	1,013,416	87,770	Convenio por reducción al monto original contratado	Estatal Directo
30	ED-062	Rehabilitación de Escuela Secundaria Técnica 22, Emilio Meigoza Solórzano, de la localidad Marta R. Gómez (Tobarito), Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-ED-14-037. Contratista: Constructora AROMOS S.A. de C.V.	4,071,645	0	1,221,493	1,221,493	2,850,152	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
31	ED-064	Rehabilitación de Jardín de Niños Guadalupe María de los Ángeles Strañón M., de la localidad y Municipio de Nogales. Contrato Número ISIE-ED-14-111. Contratista: Ingeniería y Construcciones Peña Blanca S.A. de C.V.	1,752,042	0	659,361	659,361	1,092,681	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
32	ED-069	Rehabilitación de E.P. Manuel Benítez Barreras, de la localidad y Municipio de Huatabampo, Sonora. Contrato Número ISIE-ED-14-027. Contratista: Desarrollos y Construcciones Planificadas, S.A. de C.V.	1,966,466	0	1,755,750	1,755,750	210,716	Convenio por reducción al monto original contratado	Estatal Directo
33	ED-070	Rehabilitación de E.P. Profesor Jesús de Aguirre, de la localidad de Esperanza, Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-ED-14-047. Contratista: Edificaciones DOUR S.A. de C.V.	1,410,933	0	530,700	530,700	880,233	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
34	ED-075	Construcción, rehabilitación y pintura general en Jardín de Niños Las Higuierillas de la localidad Poblado Miguel Alemán (La Doce), Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-082. Contratista: Grupo Total INBAS, S.A. de C.V.	1,593,749	0	668,517	668,517	925,232	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo

REV:03

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) Observaciones Ejercicio 2014 3

F-AM-223

	Numero de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado más convenios	Importe ejercido 2013	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer	Documentación faltante	Origen de los recursos
35	ED-077	Construcción, reparaciones y aplicación de pintura en Escuela Primaria Elena Garbo, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-108. Contratista: Grupo Total INBAG, S.A. de C.V.	1,456,399	0	505,045	505,045	951,354	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
36	ED-081	Construcción de módulo de acceso y rehabilitaciones en Secundaria Estatal 13, de la localidad de Esperanza, Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-ED-14-038. Contratista: Constructora ARONOS S.A. de C.V.	2,560,612	0	768,184	768,184	1,792,428	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
37	ED-091	Construcción de campo de fútbol en Secundaria Profesor Othón Alameda No. 2 de la localidad y Municipio de Navojoa. Contrato Número ISIE-ED-14-039. Contratista: Construcciones y Desarrollo CODEVI, S.A. de C.V.	2,754,376	0	1,249,026	1,249,026	1,505,350	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
38	ED-094	Construcción de tejaban y rehabilitación general de plantel en Escuela Primaria Nueva Creación Colonia Real de Minas, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-084. Contratista: SIT Comunicaciones S.A. de C.V.	1,410,765	0	678,133	678,133	732,632	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
39	ED-099	Reparación general del edificio en Escuela Primaria Francisco L. Liano, de la localidad y Municipio de Guaymas. Contrato Número ISIE-ED-14-031. Contratista: HEMONT Constructora S.A. de C.V.	2,140,730	0	917,119	917,119	1,223,611	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
40	ED-101	Rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria General Vicente Guerrero, de la localidad y Municipio de San Luis Río Colorado. Contrato Número ISIE-ED-14-032. Contratista: S.M.N. Ingeniería S.A. de C.V.	2,258,961	0	677,688	677,688	1,581,273	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
41	ED-116	Rehabilitación general del plantel en Escuela Secundaria Juan de Dios Bojórquez, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-122. Contratista: SOLMMB Constructores S.A. de C.V.	2,105,317	0	1,212,915	1,212,915	892,402	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
42	ED-121	Construcción de campo de fútbol, cancha deportiva y rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria Profesor Pascual Pérez González, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-113. Contratista: SOLMMB Constructores S.A. de C.V.	4,496,835	0	1,467,756	1,467,756	3,029,080	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
43	ED-134	Rehabilitación general del plantel en TVSEC Telesecundaria 113, de la localidad de Pozo Dico, Municipio de Huatabampo. Contrato Número ISIE-ED-14-103. Contratista: Vifes Construcciones y Proyectos S.A. de C.V.	1,786,359	0	635,908	635,908	1,250,451	Bitácora de obra, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
44	ED-159	Rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria 24 de Febrero, de la localidad y Municipio de Guaymas, Sonora. Contrato Número ISIE-ED-14-151. Contratista Edificadora Cabo Haro, S.A. de C.V.	2,856,494	0	856,948	856,948	1,999,546	Bitácora de obra, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
45	ED-161	Rehabilitación general de plantel en Escuela Primaria 22 de septiembre de 1972, de la localidad Poblado Miguel Alemán (La Doce), Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-131. Contratista: SOLMMB Constructores S.A. de C.V.	1,166,831	0	623,882	623,882	542,949	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
46	ED-173	Construcción de acceso institucional y Rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria Presidente Avila Camacho de la colonia Robles Castillo, de la localidad de Ciudad Obregón. Municipio de Cajeme, Sonora. Contrato Número ISIE-ED-14-146. Contratista Constructora Moraga, S.A. de C.V.	3,156,714	0	1,492,529	1,492,529	1,664,185	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
47	ED-161	Construcción de tejaban y rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria Estado de Puebla, de la localidad de El Caró, Municipio de Huatabampo. Contrato Número ISIE-ED-14-123. Contratista: Desarrollos y Construcciones Planificadas S.A. de C.V.	1,869,013	0	760,544	760,544	1,108,469	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo
48	ED-196	Rehabilitación general y construcción de tejaban en Secundaria Estatal No. 33, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-152. Contratista: JL LOMHER Ingeniería S.A. de C.V.	4,058,866	0	2,214,110	2,214,110	1,844,756	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatul Directo

Número de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado más convenios	Importe ejercido 2013	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer	Documentación faltante	Origen de los recursos	
49	ED-197	Rehabilitación general del plantel y Construcción de acceso institucional en Escuela Primaria Valentín Gómez Farías, de la localidad y Municipio de Empalme. Contrato Número ISIE-ED-14-150. Contratista Edificadora Cabo Haro, S.A. de C.V.	4,118,710	0	1,235,613	1,235,613	2,883,097	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
50	ED-198	Rehabilitación general del plantel en Jardín de Niños Gregorio Torres Quintero, de la localidad Poblado Miguel Alemán (La Doce), Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-130. Contratista: S.M.N. Ingeniería S.A. de C.V.	1,706,696	0	512,008	512,008	1,194,687	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
51	ED-234	Rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria Justo Sierra, de la localidad de Ciudad Obregón, Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-ED-14-133. Contratista: Ing. Enrique Samcoano Valenzuela	1,812,362	0	942,321	942,321	870,041	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
52	ED-266	Rehabilitación general del plantel y rehabilitación de campo de fútbol en Escuela Primaria Licenciado Adolfo López Mateos, de la localidad y Municipio de San Luis Río Colorado. Contrato Número ISIE-ED-14-149. Contratista Ing. José Manuel Ochoa Félix.	3,426,322	0	1,027,897	1,027,897	2,398,425	Bitácora, convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
53	ED-302	Construcción de tejaban y rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria Niños Heroes de la localidad de Nogales, Municipio de Nogales. Contrato Número ISIE-ED-14-148. Contratista BEFIKA Construcciones, S.A de C.V.	2,343,130	0	2,171,484	2,171,484	171,646	Convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito	Estatal Directo
54	ED-286	Rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria Ruffo e Vitela, de la localidad de Esperanza, Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-ED-14-119. Contratista: Construcciones y Desarrollos CODEVI S.A de C.V.	1,760,521	0	1,119,906	1,119,906	640,615	Convenio por reducción al monto original contratado	Estatal Directo
Total:		\$114,183,486	\$1,846,190	\$55,585,342	\$57,231,541	\$56,951,845			

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 73, 74, 92, 93 y 103 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; 21, 99, 100, 128, 137, 177 y 179 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; 63 fracciones I, II, IV, V, VIII, XV, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar a la documentación faltante en los expedientes técnicos de las obras señaladas en la presente observación, solicitando que la misma se obtenga y archive, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización. Si de la revisión realizada a la referida documentación se derivan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Al respecto, se requiere establecer medidas para que en lo sucesivo, todo expediente de obra contenga la documentación suficiente conforme a las disposiciones correspondientes, informando de ello al ISAF para constatar la aplicación de la medida y controles implementados. En relación a los importes pendientes por ejercer, se solicita hacer las aclaraciones correspondientes. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

60.* En relación con la revisión efectuada durante el mes de junio de 2015 a diversas obras públicas reportadas con cifras al 31 de diciembre de 2014, se determinó que en 19 de ellas por un importe total contratado más convenios de \$119,180,572, de los cuales se han ejercido en 2013 un monto de \$15,582,800 y en 2014 de \$59,005,828, haciendo un total de \$74,588,628, quedando pendiente por ejercer un saldo de \$44,591,944, realizadas y concluidas mediante Contrato con recursos Estatales de Obras Asociadas a Financiamiento (Programa Transformación Educativa), se presentó expediente técnico incompleto, debido a que carecían de convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito, contraviniendo lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora y su Reglamento, integrándose como sigue:

	Numero de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado	Importe ejercido 2013	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer
1	ED-826	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Secundaria Coronel José María Girón, de la localidad de Caborca. Contrato Número: ISIE-TE-14-017. Contratista DELTA del NOROESTE, S. DE R.L. DE C.V.	\$2,411,206	\$0	\$1,671,099	\$1,671,099	\$740,106
2	ED-826	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en J.N. Telésforo López, de la localidad de Caborca. Contrato Número: ISIE-TE-14-012. Contratista DELTA del NOROESTE, S. DE R.L. DE C.V.	2,369,650	0	964,297	964,297	1,406,253
3	ED-830	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en E.P. José Vasconcelos, de la localidad de Caborca. Contrato Número: ISIE-TE-14-014. Contratista DELTA del NOROESTE, S. DE R.L. DE C.V.	2,193,964	0	1,042,715	1,042,715	1,151,249
4	ED-1043	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en E.P. Ignacio W. Covarrubias, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-010. Contratista SIT COMUNICACIONES, S.A DE C.V.	2,197,057	0	1,247,276	1,247,276	949,781
5	ED-1044	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Secundaria José Ramón Salcedo Enriquez, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-011. Contratista SIT COMUNICACIONES, S.A DE C.V.	2,074,612	0	941,071	941,071	1,133,441
6	ED-1049	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Primaria Profesor Armando Acuña Rivera, de la localidad de Agua Prieta. Contrato Número: ISIE-TE-14-023. Contratista SHM CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	2,282,607	0	1,655,122	1,655,122	627,485
7	ED-1057	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en CAM 43, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-007. Contratista SIT COMUNICACIONES, S.A DE C.V.	2,145,570	0	906,785	906,785	1,238,815
8	ED-1058	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en CAM Dr. Jesús Martínez Ochoa, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-008. Contratista SIT COMUNICACIONES, S.A DE C.V.	2,216,341	0	1,276,477	1,276,477	939,864
9	ED-1059	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Primaria Francisco y José Curiel Ramos, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-005. Contratista Promotora e Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. DE C.V.	2,572,413	0	1,264,477	1,264,477	1,317,936
10	ED-1060	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Primaria José Joaquín Fernández de Lizardi, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-009. Contratista SIT COMUNICACIONES, S.A DE C.V.	2,240,685	0	1,926,902	1,926,902	313,783
11	ED-1104/ED-1108/ED-1109/ED-1110	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en planteles de Educación Básica en los Municipios de Etchojoa (Primaria Nicolás Bravo y Primaria Lic. Horacio Gobarzo) y Huatabampo (Primaria Felipe Salido y Primaria Basilio Badillo). Contrato Número: ISIE-TE-12-008. Contratista: Edificaciones DOUR S.A. de C.V.	20,506,743	15,582,800	4,365,212	19,938,012	588,731
12	ED-1315/ED-1317/ED-1318/ED-1319/ED-1321/ED-1322/ED-1325	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en planteles de Educación Básica en los Municipios de Bacum (Secundaria Estatal 2, Primaria Benito Juárez y Primaria Águiles Serdán) y Navojoa (Secundaria Técnica 67, Primaria Adelaida E. de Félix y Primaria Francisco Villa Club de Leones 5). Contrato Número ISIE-TE-13-001. Contratista: Ing. José Manuel Ochoa Félix	21,027,669	0	15,412,774	15,412,774	5,614,895
13	ED-1041	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Secundaria General Plutarco Elías Calles, de la localidad de Agua Prieta.	2,163,301	0	1,299,311	1,299,311	863,990

	Numero de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado	Importe ejercido 2013	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer
		Contrato Número: ISIE-TE-14-029. Contratista SHM CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.					
14	ED-1045	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Secundaria Jorge Humberto Chávez Fuentes, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-001. Contratista Promotora Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. DE C.V.	3,453,436	0	1,267,636	1,267,636	2,185,800
15	ED-1046	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Primaria José Vasconcelos de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-002. Contratista Promotora Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. DE C.V.	2,176,604	0	1,398,660	1,398,660	778,244
16	ED-1047	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Primaria Margarita Maza de Juárez, de la localidad de Agua Prieta. Contrato Número: ISIE-TE-14-024. Contratista SHM CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	2,332,905	0	1,433,667	1,433,667	899,038
17	ED-1048	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas en Escuela Primaria Heroes de Nacoziari, de la localidad de Nogales. Contrato Número: ISIE-TE-14-003. Contratista Promotora Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. DE C.V.	2,327,892	0	1,425,266	1,425,266	902,626
18	ED-1305/ ED-1306/ ED-1302/ ED-1304/ ED-1307/ ED-1309/ ED-1308/ ED-1303/ ED-1291/ ED-1300	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas, en planteles de educación básica, en los Municipios de Hermosillo, Sahuaripa y Urias. Contrato Número: ISIE-TE-12-018. Contratista Desarrollo de Obras Rurales, S.A. de C.V.	22,854,644	0	8,820,958	8,820,958	14,033,686
19	ED-1320/ ED-1324/ ED-1323/ ED-1326/ ED-1327/ ED-1328/ ED-1329/ ED-1330/ ED-1331	Rehabilitación de las instalaciones hidrosanitarias, cerco y acceso, pintura en general, techos, reparación eléctrica y reparaciones de canchas, en planteles de educación básica, en el Municipio de Navojoa. Contrato Número: ISIE-TE-12-015. Contratista Desarrollos Doble A, S.A. de C.V.	19,633,074	0	10,706,053	10,706,053	8,927,021
		Total:	\$119,180,572	\$15,582,800	\$59,066,828	\$74,588,626	\$44,591,944

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 92, 93 y 103 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; 21, 177 y 179 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; 63 fracciones I, II, IV, V, VIII, XV, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifestar las razones que dieron lugar a la documentación faltante en los expedientes técnicos de las obras señaladas en la presente observación, solicitando que la misma se obtenga y archive, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización. Si de la revisión realizada a la referida documentación se derivan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Al respecto, se requiere establecer medidas para que en lo sucesivo, todo expediente de obra contenga la documentación suficiente conforme a las disposiciones correspondientes, informando de ello al ISAF para constatar la aplicación de la medida y controles implementados. En relación a los importes pendientes por ejercer, se solicita hacer las aclaraciones correspondientes. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

61.* En relación con la revisión efectuada durante el mes de junio de 2015 a diversas obras públicas reportadas con cifras al 31 de diciembre de 2014, se determinó que en 2 de ellas por un importe contratado de \$4,679,056, de los cuales se ha ejercido un monto de \$1,728,047, quedando pendiente por ejercer un saldo de \$2,951,009, realizadas y concluidas mediante la modalidad de Contrato con recursos Federales del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF), se presentó el expediente técnico incompleto, debido a que carecían de convenio por reducción al monto original contratado, acta de entrega recepción y finiquito, contraviniendo lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora y su Reglamento, integrándose como sigue:

	Número de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado	Importe ejercido	Importe por ejercer
1	FA-405/13	Obras complementarias en exterior para la terminación del edificio de biblioteca en Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, de la localidad de Ciudad Obregón, Municipio de Cajeme, Contrato Número: ISIE-FAFEF-13-034. Contratista: Constructora ARONOS, S.A. DE C.V.	\$3,866,938	\$1,166,081	\$2,720,857
2	FA-514/13	Construcción de cerco perimetral y rehabilitación de cancha deportiva en Escuela Secundaria Técnica Número 15, de la localidad de San José de Bécum, Municipio de Bécum, Contrato Número: ISIE-FAFEF-14-002. Contratista: USMAN, Consultores, S.A. DE C.V.	792,118	561,966	230,152
		Total:	\$4,679,056	\$1,728,047	\$2,951,009

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 92, 93 y 103 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; 21, 177 y 179 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; 63 fracciones I, II, IV, V, VIII, XV, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar a la documentación faltante en los expedientes técnicos de las obras señaladas en la presente observación, solicitando que la misma se obtenga y archive, proporcionando copia a este Órgano Superior de Fiscalización. Si de la revisión realizada a la referida documentación se derivan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Al respecto, se requiere establecer medidas para que en lo sucesivo, todo expediente de obra contenga la documentación suficiente conforme a las disposiciones correspondientes, informando de ello al ISAF para constatar la aplicación de la medida y controles implementados. En relación a los importes pendientes por ejercer, se solicita hacer las aclaraciones correspondientes. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

62.* En relación con la revisión efectuada durante el mes de junio de 2015 a diversas obras públicas reportadas con cifras al 31 de diciembre de 2014, se determinó que en 7 de ellas por un importe contratado de \$25,574,288, de los cuales se ha ejercido en 2012 un monto de \$879,608 y en 2014 de \$7,761,520, haciendo un total de \$8,641,128, quedando pendiente por ejercer un saldo de \$16,933,160 realizadas mediante la modalidad de Contrato con recursos Federales del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF), Fondo de Aportaciones Múltiples para Educación Básica (FAMEB) y Fondo de Aportaciones Múltiples para Educación Superior (FAMES) y Estatal Directo, se incumplió con los plazos de ejecución, ya que al momento de la verificación física realizada por personal de este Órgano Superior de Fiscalización en compañía del supervisor asignado por el sujeto fiscalizado, se constató que las obras se encontraban en proceso de ejecución, aun cuando los plazos programados habían vencido, contraviniendo lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora y su Reglamento, integrándose como sigue:

Número de Obra	Nombre de la Obra	Importe contratado	Importe ejercido 2012	Importe ejercido 2014	Importe ejercido total	Importe por ejercer	Fecha programada de terminación según contrato o convenio	Fecha de verificación física	Porcentaje de avance físico	Origen de los recursos
1	EB-076/12 Construcción de dos aulas, dirección, bebedero, servicios sanitarios, plaza cívica y cerco perimetral en Jardín de Niños Nueva Creación Fraccionamiento Oasis del Sol, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-FAMEB-12-046. Contratista Excoavaciones y Pavimentos del Norte, S.A. de C.V.	\$2,932,028	\$879,608	\$681,689	\$1,561,297	\$1,370,731	28/10/2014	17/09/2015	80%	FAMEB
2	ES-009 Terminación del centro de usos múltiples en la Universidad de la Sierra de la localidad de Moctezuma. Contrato Número ISIE-FAMES-14-005. Contratista: Laminados IR, S.A. de C.V.	4,824,093	0	1,447,228	1,447,228	3,376,865	14/04/2015	25/05/2015	30%	FAMES
3	ES-010 Construcción de la segunda etapa del edificio de aulas, centro de autoacceso y servicios sanitarios en Universidad Estatal de Sonora, Campus Navojoa, de la localidad de Navojoa. Contrato número ISIE-FAMES-14-006. Contratista: Constructora MAROGA S.A. de C.V.	9,511,686	0	2,853,506	2,853,506	6,658,180	16/06/2015	23/06/2015	65%	FAMES
4	ED-078 Construcción de acceso, rehabilitación y pintura general del plantel en Escuela Primaria Verustiano Carranza, de la localidad y Municipio de Hermosillo. Contrato Número ISIE-ED-14-052. Contratista: HEMONT Constructora S.A. de C.V.	1,561,307	0	468,392	468,392	1,092,915	11/09/2014	18/06/2015	80%	Estatal Directo
5	ED-241 Rehabilitación general del plantel y construcción de cancha de Fútbol en Escuela Primaria Antonio Martínez Castro, de la localidad de Esperanza y Municipio de Cajeme. Contrato Número ISIE-ED-14-159. Contratista HEMONT Constructora, S.A. de C.V.	2,217,041	0	665,112	665,112	1,551,929	27/01/2015	24/06/2015	15%	Estatal Directo
6	ED-301 Rehabilitación general del plantel en Escuela Primaria Alvaro Obregón 2, de la localidad Magdalena de Kino, Municipio de Magdalena. Contrato Número ISIE-ED-14-162. Contratista: GYCR Soluciones para la Construcción, S.A. de C.V.	1,949,074	0	584,722	584,722	1,364,352	27/01/2015	22/06/2015	40%	Estatal Directo
7	FA-464/12 Construcción de cinco aulas en Escuela Primaria Miguel Hidalgo y Costilla, de la localidad y Municipio de Empalme. Contrato Número: ISIE-FAFEF-13-033. Contratista: EDIMAGNA, S.A. de C.V.	2,579,059	0	1,060,871	1,060,871	1,518,188	09/03/2015	23/06/2015	75%	FAFEF
Total:		\$25,574,288	\$879,608	\$7,761,520	\$8,641,128	\$16,933,160				

REV:03

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) Observaciones Ejercicio 2014 9

F-AM-223

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 86 y 92 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; 85, 117, 120, 121 y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora; Cláusula Tercera de los Contratos ISIE-FAMES-14-005, ISIE-FAMES-14-006 y ISIE-ED-14-052; Cláusula Primera de los Convenios Modificatorios ISIE-FAMEB-12-046-CM-03, ISIE-ED-14-159-CM-01, ISIE-ED-14-162-CM-01 y ISIE-FAFEF-13-033-CM-02; 63 fracciones I, II, IV, V, VIII, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifestar las razones que dieron lugar al incumplimiento de las cláusulas de los contratos y convenios señalados en la presente observación, en relación al periodo de ejecución de las obras, solicitando la aplicación de las penas convencionales estipuladas en los contratos, a menos que se hayan celebrado convenios modificatorios en los cuales se establezca una fecha distinta de término de las obras en comento, elaborando las actas de sitio, debidamente formalizadas por el titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Sujeto Fiscalizado, mediante las cuales se haga constar que las obras ya fueron concluidas, proporcionando a este Órgano Superior de Fiscalización copia de la documentación que acredite el cumplimiento de las acciones requeridas. Al respecto, solicitamos establecer controles para que las obras inicien y concluyan dentro de los plazos establecidos en los contratos correspondientes, informando de ello al ISAF para constatar la aplicación de la medida y controles implementados. En relación a los importes pendientes por ejercer, se solicita hacer las aclaraciones correspondientes. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Atentamente
El Auditor Mayor

~~C.P.C. Eugenio Pablos Antillón PCCA~~



INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORÍA Y
FISCALIZACIÓN

REV:03