



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

Contraloría Municipal

2014 - 2016

INFORME DE REVISION ADMINISTRATIVA

Mazatlán, Sinaloa a 29 de Mayo 2015

**LIC. FRANCISCO JAVIER ALVAREZ
CONTRALORIA MUNICIPAL
PRESENTE.**

De acuerdo al programa de revisiones administrativas a obra pública que esta **Contraloría Municipal** realiza, a obras ejecutadas con los recursos provenientes de ingresos municipales (recursos propios), así como los provenientes de recursos federales, estatales y otros, se revisaron expedientes correspondientes al **2014 - 2015**.

El periodo de revisión correspondió del 25 al 29 de Mayo del 2015:

OBJETIVO:

Verificar que el gasto ejercido en la ejecución de la obra se haya efectuado de acuerdo al presupuesto aprobado y se encuentre debidamente sustentado y respaldado por documentación comprobatoria y cumpla con la normatividad aplicable.

ALCANCE:

La revisión comprendió la revisión detallada de la documentación del expediente unitario de la obra, El trabajo se desarrollo de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública.

RESULTADOS DE LA REVISION DOCUMENTAL DE LA OBRA:

Obra: **Construcción de 11 cuartos a base de block hueco** en calles Cocori, Fresnos y Laureles en la colonia Montebello de esta ciudad. **"Programa FAISM 2014"**

- o Oficio de aprobación no: 503/2014 de fecha 10/11/2014 por un monto de **\$600,716.82**
- o Asignada mediante Asignación Directa a **ADMINISTRADORA DE MUEBLES E INGENIERIA S.A DE C.V**



MAZATLÁN



Contraloría Municipal

2014 - 2016

- El monto del contrato no. **MM-DOP-FAISM-021-2014**: es de **\$600,716.82**
- El importe total ejercido: de acuerdo Avance físico financiero proporcionado por la Dirección de obra Públicas al mes de Abril 2014 es de **\$ 464,159.90**
- El monto comprobado al amparo del contrato de obra según las estimaciones y facturas anexas al expediente técnico, es de **\$ 390,629.25**
- El monto ejercido según el departamento de contabilidad al mes de Abril 2015 es de **\$ 464,159.90**
- Importe del Anticipo **\$ 210,250.89**
- Importe Amortizado **\$ 136,720.23**

OBSERVACIONES:

- 1- El importe del presupuesto del contratista **\$ 283,018.17** no corresponde al importe con el que se elaboró el contrato de esta obra por la cantidad de **\$600,716.82**
- 2- El presupuesto elaborado por el contratista, no cuenta con los cargos de indirectos, utilidad, financiamiento y cargos adicionales correspondientes.
- 3- El **presupuesto** elaborado por la dirección de obras públicas, **no cuenta** con los cargos de indirectos, utilidad, financiamiento y cargos adicionales.
- 4- Los Precios extraordinarios **autorizados** por la Dirección de Obras Publicas para esta obra, fueron elaborados **sin aplicar** los cargos correspondientes por indirectos, utilidad, financiamiento y cargos adicionales.
- 5- El presupuesto elaborado por la Dirección de Obras Publicas se encuentra **sin la firma** correspondiente del encargado del Departamento de Precios Unitarios.
- 6- **Faltante de documentación:** Proyecto de obra terminada, Oficio de inicio y terminación de la contratista, Oficio de terminación a Contraloría, Acta de entrega de la Dependencia al organismo operador, Acta de entrega de la contratista, Acta de Finiquito, Bitácora de Obra, Convenio modificadorio por tiempo.



MAZATLÁN



Contraloría Municipal

2014 - 2016

RECOMENDACIÓN;

Apegarse a la normatividad vigente en todo momento, verificando que el presupuesto de la obra así como todos sus anexos se apeguen a lo establecido en la ley vigente.

Se recomienda corregir la documentación mal elaborada por parte del contratista y de la dirección de obras públicas, anexando el presupuesto que corresponde a la cantidad establecida en el contrato **MM-DOP-FAISM-033-2014**, así mismo las tarjetas de análisis unitarios de cada concepto.

Se recomienda girar instrucciones al encargado del departamento de costos para que en las obras públicas a ejecutar en el futuro revisen minuciosamente los presupuestos y análisis unitarios de los conceptos verificando que se encuentren integrados correctamente.

Por lo anterior se recomienda solicitar la intervención de la Dirección de Obras Publicas para subsanar las observaciones presentadas y se adjunte a los expedientes la documentación comprobatoria faltante, así mismo se nos envíe copia de la documentación faltante.

Se anexa al presente informe Reportes de Fiscalización de Obra.

Atentamente

Ing. Jose Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Publica.



MAZATLÁN



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

FECHA: 27-MAYO-2015.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE 11 CUARTOS A BASE BLOCK HUECO EN CALLES
COCORI, FRESNOS Y LAURELES.

INTEGRACION DEL EXPEDIENTE UNITARIO

Existencia

		SI	NO
1	OFICIO DE AUTORIZACION DE RECURSOS.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	PROYECTO EJECUTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	A) PROYECTO EJECUTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	B) PLANO DE OBRA TERMINADA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	NUMEROS GENERADORES DE OBRA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	ESPECIFICACIONES DE OBRA.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	PRESUPUESTO BASE(DEPENDENCIA EJECUTORA)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	A) PRESUPUESTO DE OBRA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	B) ANALISIS DE PRECIOS UNITARIOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	C) EXPLOSION DE INSUMOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	D) COSTO HORARIO DE MAQUINARIA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	E) PROGRAMA DE EJECUCION DE OBRA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	F) PROGRAMA DE EROGACIONES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	G) PROGRAMA DE PERSONAL	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	H) PROGRAMA DE MAQUINARIA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	I) PROGRAMA DE MATERIALES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	J) CALCULO DEL FACTOR DEL SALARIO REAL	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	SOLICITUDES, LICENCIAS CONSTANCIAS Y PERMISOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	BIENES MUNICIPALES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	ECOLOGIA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	PLANEACION	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	TRANSITO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	CARTA DE DISPOSICION DEL INMUEBLE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	ADJUDICACION	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	CARTA DE ADJUDICACION DE OBRA EXCEPCION DE LA LICITACION PUBLICA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	ASIGNACION DE SUPERVISOR (Dependencia)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	ASIGNACION DE RESIDENTE (Contratista)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	PERIDO DE EJECUCION DE OBRA CONTRATISTA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Oficio de Inicio (Contratista)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	de Terminacion (Contratista)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	AVISOS DE PERIODO DE EJECUCION DE LA OBRA A CONTRALORIA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	A) Oficio de Inicio	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	B) de Terminacion	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

FECHA: 27-MAYO-2015.

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE 11 CUARTOS A BASE BLOCK HUECO EN CALLES
COCORI, FRESNOS Y LAURELES.

INTEGRACION DEL EXPEDIENTE UNITARIO

Existencia

SI NO

10	PRESUPUESTO BASE(CONTRATISTA)		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	A) PRESUPUESTO DE OBRA		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	B) ANALISIS DE PRECIOS UNITARIOS		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	C) EXPLOSION DE INSUMOS		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	D) COSTO HORARIO DE MAQUINARIA		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	E) PROGRAMA DE EJECUCION DE OBRA		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	F) PROGRAMA DE EROGACIONES		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	G) PROGRAMA DE PERSONAL		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	H) PROGRAMA DE MAQUINARIA		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	I) PROGRAMA DE MATERIALES		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	J) CALCULO DEL FACTOR DEL SALARIO REAL		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11	FIANZAS		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	A) Anticipo		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	B) Cumplimiento		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	A) Vicios Ocultos		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	CONTRATO		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13	FACTURAS O RECIBO		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14	ESTIMACIONES		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
15	CONTROLES Y PRUEBAS CONCRETO O PAVIMENTO		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	A) Controles de Calidad		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	B) Pruebas de Laboratorio		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
16	BITACORA DE OBRA		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
17	SOLICITUD DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
18	JUSTIFICACION TECNICA		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
19	CONVENIO O MODIFICACIONES		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	A) Convenio por Tiempo		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	B) convenio por Monto		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	C) dictamen por ampliacion de tiempo o costo		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Ampliacion de recursos		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
21	ACTA DE ENTREGA RECEPCION (CONTRATISTA-DEP EJECUTORA)		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
22	ACTA DE ENTREGA RECEPCION (MUNICIPIO-COMITÉ)		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
23	ACTA DE FINIQUITO		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
24	REPORTE FOTOGRAFICO		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
27	CORRESPONDENCIA GENERADA ANTES Y DESPUES DE LA OBRA.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ing. Jose Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Publica



2014 - 2016

GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

CONTRALORIA MUNICIPAL

CONTRALORIA MUNICIPAL
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA
REPORTE DE FISCALIZACION DE OBRA

DEPENDENCIA		OBRAS PUBLICAS			PROGRAMA		CTA.			
NOMBRE DE LA OBRA:		CONSTRUCCION DE 11 CUARTOS A BASE BLOCK HUECO, CALLE COCORI, FRESNOS Y LAURELES.			APORTACION		FEDERAL		ESTATAL	MUNICIPAL
UBICACIÓN:		COLONIA MONTEBELLO					x			
CONTRATISTA:		ADMINISTRADORA DE MUEBLES E INGENIERIA S.A DE C.V			OFICIO DE APROBACION N°				503/2014	
PROCEDIMIENTO LICITACION () ASIGNACION (X)					INVERSION APROBADA:				\$600,716.82	
					FECHA DE APROBACION:				10/11/2014	
FECHA DE INICIO:		CONTRATO	BITACORA	AVISOS	CONTRATO N°				MM-DOP-FAISM-021-2014	
		12/11/2014			MONTO CONTRATADO:				\$17,859.33	
FECHA DE TERMINO:		27/12/2014			FECHA:				11/11/2014	
PRESUPUESTO: CONTRATISTA					FIANZA DE ANTICIPO N°				000570AY0014 FIANZA DORAMA	
		\$	243,981.18		MONTO DE LA FIANZA:				\$210,250.89	
		IVA \$	39,036.99		FECHA FIANZA DE ANTICIPO:				11/11/2014	
MONTA AUTORIZADO \$		\$	283,018.17		FIANZA DE CUMPLIMIENTO:				000571AY0014	
SUPERVISOR		ING. SIMON GARCIA			MONTO DE LA FIANZA:				\$60,071.68	
					FECHA FIANZA DE CUMPLIMIENTO:				11/11/2014	

COMPROBACION FINANCIERA

CONCEPTO	N°	ESTIMACION		DEDUCCIONES			FACTURA	
		IMPORTE SIN IVA	AMORTIZACION	INSP. Y VIG 0.5 %	CMIC 0.2 %	IMPORTE A PAGAR	N°	FECHA
ANTICIPO	35%					\$210,250.89	8	13/11/2015
ESTIMACION	1 NORMAL	\$102,334.34	\$35,817.02	\$511.67	\$204.67	\$77,160.09	16	09/12/2015
ESTIMACION	2 NORMAL	\$132,781.87	\$46,473.65	\$663.91	\$265.56	\$100,117.53	17	22/12/2014
ESTIMACION	3 NORMAL	\$101,633.14	\$35,571.60	\$508.17	\$203.27	\$75,919.95	20	06/01/2015
		\$336,749.35	\$117,862.27	\$1,683.75	\$673.50	\$463,448.46		
	IVA	\$53,879.90	18,857.96					
	TOTAL	\$390,629.25	\$136,720.23	\$1,683.75	\$673.50	\$463,448.46		

Ing. Jose Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Publica

