



Contraloría Municipal

2014 - 2016

Mazatlán, Sinaloa, Julio 1° del 2015  
Oficio Núm. CM-683/2015

**ARQ. SERGIO LEONARDO WONG RAMOS**  
**DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS**  
**P R E S E N T E.**

Con fundamento a lo establecido en el artículo 23 del Reglamento de la Administración Pública del Municipio de Mazatlán y Artículo 2° del Reglamento de la Contraloría, adjunto informe de auditoría realizada en esa Dependencia de Obras Públicas :

La auditoria comprendió la revisión detallada de la documentación del expediente unitario y la revisión física de la obra, Construcción de puente vehicular, ducto sencillo y lavaderos entre calle Paraíso Rosales y Calle Granja en la 3ra. Ampliación de Urrías correspondiente al **PROGRAMA HABITAT 2014.**

Es importante resaltar que en las obras señaladas se detectaron algunas observaciones, mismas que se detallan en el informe referente.

Derivado de lo anterior se solicita tome las medidas necesarias que usted considere convenientes, con el fin de solventar dichas observaciones.

Atentamente,

**LIC. FRANCISCO JAVIER ALVAREZ DIAZ**  
**CONTRALOR MUNICIPAL** CONTRALORIA MUNICIPAL

Anak.  
02 JUL 2015  
15:32 Hrs.

SINDICO PROCURADOR  
02 JUL 2015  
3:32 Alcy  
**RECIBIDO**

RECCION DE OBRAS PÚBLICAS  
02 JUL 2015  
**RECIBIDO**

c.c.p. Ing. Carlos E. Felton González.- Presidente Municipal  
c.c.p. Lic. Javier E. Magaña Lizárraga.- Síndico Procurador  
c.c.p. Archivo



**MAZATLÁN**  
Construyendo Futuro



**Auditoría No. CM-ACO-09 /2015**

Área auditada: DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS	Clave de programa y descripción de auditoría
--	--

**I N F O R M E**

**I. ANTECEDENTES:**

Con fecha 17 de febrero del 2014, se me entrega oficio de comisión núm. 121/2014 para llevar a cabo revisión de expedientes de obras aplicando el procedimiento establecido, constituyéndome en la Dirección Obras Públicas a efecto de iniciar una Auditoría en esa Dependencia de obras realizadas en el año 2014, nos atendió el LAE. Eduardo Dueñas Loubet- Subdirector Administrativo de Obras Públicas.

La persona comisionada para esta auditoría es Ing. Alejandro Fernando Luna Medina-Auditor de Obra Pública.

El motivo que originó la revisión es de acuerdo a la programación anual que esta Contraloría Municipal realiza a la obra publica correspondiente al año 2014.

El periodo de revisión comprendió del 24 al 29 de junio del presente año 2015.

La Auditoría se llevo a cabo en las oficinas de Dirección de Obras públicas en particular en el área de Administración de obras y en el área de expedientes técnicos, con el objeto de revisar la documentación existente en los expedientes técnicos e información proporcionada por el Jefe del Dpto. de Administración de obras y la revisión física de la obra.

**II. OBJETIVO:**

Verificar que el gasto ejercido en la ejecución de la obra **Construcción de puente vehicular, ducto sencillo y lavaderos entre calle Paraíso Rosales y calle Granja en la en la 3ra. Ampliación de Urías, correspondiente al "Programa Hábitat 2014"**, 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 Auditoría comprendió la revisión detallada de la documentación del expediente unitario y la revisión física de la obra, **Construcción de puente vehicular, ducto sencillo y lavaderos entre calle Paraíso Rosales y calle Granja en la en la 3ra. Ampliación de Urías, correspondiente al "Programa Hábitat 2014"**. El trabajo se desarrollo de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública.





GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

Contraloría Municipal

2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-09/2015

Hoja No. 2 de 4

Área auditada: DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS	Clave de programa y descripción de auditoría
--	--

III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO:

REVISION DOCUMENTAL

- Existe en el expediente el oficio de aprobación no. 397/2014 de fecha 8/09/2014 por un monto total de \$ 1,552,372.92
- Falta anexar el oficio de corrección de esquema financiero no. 51/2014 de fecha 31/11/2014 al expediente
- Obra asignada a la empresa Ciferly s.a de c.v, mediante Licitación Por Convocatoria Pública no. 825012978-N13-2014
- El monto del contrato no. 54330001DOP-2014-05: es de \$ 1,495,263.45
- El importe total ejercido de acuerdo a los estados financieros emitidos por el departamento de contabilidad al 30 de abril del 2015 es de \$ 1,495,162.20
- El monto comprobado al amparo del contrato de obra en el expediente técnico, se integra por las siguientes facturas:

CONCEPTO	NUM.FACTURA	FECHA	IMPORTE
ANTICIPO FED.	MZT 35	28/10/2014	\$ 314,005.33
ANTICIPO MUN.	MZT 34	28/10/2014	\$ 209,336.88
EST.1 FED	MZT 53	2/12/2014	\$ 67,841.81
EST. 1 MUN.	MZT 57	8/12/2014	\$ 45,227.93
EST. 2 FED.	MZT 63	15/12/2014	\$ 144,071.14
EST. 2 MUN.	MZT 62	15/12/2014	\$ 96,047.43
EST. 3 FED.	MZT 67	30/12/2015	\$ 283,619.29
EST. 3 MUN.	MZT 66	30/12/2014	\$ 189,079.53
1 ADIC. FED.	MZT 54	2/12/2014	\$ 29,255.75
1 ADIC. MUN.	MZT 56	8/12/2014	\$ 19,503.84
2 ADIC. FED.	MZT 68	30/12/2014	\$ 58,303.91
2 ADIC. MUN.	MZT 69	30/12/2014	\$ 38,869.28
			\$ 1,495,162.20





Auditoría No. CM-ACO-09/2015

Área auditada: DIRECCION DE OBRAS PÚBLICAS	Clave de programa y descripción de auditoría
--	--

- o El monto contratado es de \$ 1,495,263.45 y el monto comprobado al amparo de este contrato es de \$ 1,495,162.20 quedando un saldo de \$ 101.25

**PAGO EN EXCESO**

La estimación no. 1 adicional, el importe correcto debe ser \$ 54,989.40 de acuerdo a la siguiente tabla:

partida	concepto	unidad	Esta estimación	Precio unitario	importe
31	Afine y compactación por medios mecánicos (bailarina)	M2	8.10	\$ 12.00	\$ 97.20
32	Suministro y colocación de matabacán	M3	170.65	\$ 319.49	\$ 54,520.97
35	Plantilla de concreto F'c= 150kg/cm2	M2	3.60	\$103.12	\$ 371.23
					<b>\$ 54,989.40</b>

- o Sin embargo erróneamente multiplicaron el volumen de obra acumulado de los conceptos 31,32 y 33 por el costo unitario respectivo por lo que estimaron la cantidad de \$ 64,667.88
- o Por lo que  $\$ 64,667.88 - \$ 54,989.40 = \$ 9,678.48$  ✓
- o Por lo que existe un pago en exceso incluyendo el IVA de \$ 11,227.04

**DOCUMENTACION FALTANTE**

Informe de Bienes Municipales de la no existencia de problemas legales de tenencia, oficio de residente de obra, oficio de inicio y termino de obra, acta de entrega por parte del contratista, bitácora de obra, finiquito de obra, actas de entrega recepción.





2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-09/2015

Hoja No. 4 de 4

Área auditada: DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS	Clave de programa y descripción de auditoria
--	--

### REVISION FISICA

El día 26 de junio del presente año, se realizó visita de supervisión de la obra, en que se aprecia la obra terminada y operando sin embargo se observa que no retiraron la madera de los muros del ducto sencillo.

### IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Hubo resultados aceptables de la revisión financiera, sin embargo se realizó un pago en exceso en la estimación 1 adicional., de la revisión física existe el detalle del retiro de la madera de los muros del ducto sencillo y de la revisión documental falta documento de bienes municipales de la no existencia de problemas legales de tenencia, bitácora de obra, acta de finiquito, acta de entrega recepción por lo que se recomienda integrar la documentación faltante al expediente técnico y solicitar la devolución del pago en exceso.

- Se anexa al presente informe Reporte de Fiscalización de Obra, Integración de Expedientes Técnicos, Cedula de visita de obra.

Mazatlán, Sinaloa; a 30 de mayo del 2015.

ING. ALEJANDRO FDO. LUNA MEDINA  
AUDITOR DE OBRA PUBLICA





GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

CONTRALORIA MUNICIPAL


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

1235-04-917-2007      1235-04-910-3006

DEPENDENCIA:	OBRAS PUBLICAS			PROGRAMA	HABITAT 2014		
NOMBRE DE LA OBRA:	CONSTRUCCION DE PUENTE VEHICULAR DUCTO SENCILLOY LAVADEROS ENTRE CALLE PARAISO ROSALES Y CALLE GRAJA EN LA TERCERA AMPLIACION DE URIAS, EN ESTA CIUDAD			APORTACION	FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL
UBICACION:							
CONTRATISTA:	CIFERLY S.A DE CV.			OFICIO DE APROBACION N°	397/2014		
PROCEDIMIENTO: CONVOCATORIA PUBLICA				INVERSION APROBADA:	\$ 1,552,372.92		
LICITACION ( X ) ASIGNACION ( )				FECHA DE APROBACION:	08/09/2014		
FECHA DE INICIO:	CONTRATO	BITACORA	AVISOS	CONTRATO N°	54330001-DOP-2014-05		
	24/10/2014		24/10/2014	MONTO CONTRATADO:	\$ 1,495,263.45		
FECHA DE TERMINO:	22/10/2014			FECHA:	23/10/2014		
PRESUPUESTO: CONTRATISTA	FECHA: 2/10/2014			FIANZA DE ANTICIPO N°	3475-03573-9	ASERTA	
	\$ 1,289,020.22			MONTO DE LA FIANZA:	\$ 523,342.21		
IVA	\$ 206,243.24			FECHA FIANZA DE ANTICIPO:	23/10/2014		
MONTO AUTORIZADO \$	\$ 1,495,263.46			FIANZA DE CUMPLIMIENTO:	3475-03574-2	ASERTA	
SUPERVISOR : ING. PAUL HERRERA AVENA				MONTO DE LA FIANZA:	\$ 149,526.35		
				FECHA FIANZA DE CUMPLIMIENTO:	23/10/2014		

COMPROBACION FINANCIERA

ESTIMACION	N°	ESTIMACION	DEDUCCIONES			FACTURA		
		IMPORTE	AMORTIZACION	INSP. Y VIG 0.5 %	CMIC 0.2 %	IMPORTE	N°	FECHA
ANTIC. FED	35%					314,005.33	MZT 35	28/10/2014
ANTIC. MUN.						209,338.88	MZT 34	28/10/2014
FED	1	89,975.99	31,491.54	449.88	179.95	67,841.89	MZT 53	02/12/2014
MUN.	1	59,983.99	20,994.39	299.92	119.97	45,227.93	MZT 57	08/12/2014
FED	2	191,075.78	66,876.52	955.38	382.15	144,071.14	MZT 63	15/12/2014
MUN	2	127,383.86	44,584.35	636.92	254.77	96,047.43	MZT 62	15/12/2014
FED.	3	376,152.91	131,653.52	1880.77	752.30	283,619.29	MZT 67	30/12/2014
MUN.	3	250,768.60	87,769.01	1253.84	501.54	189,079.53	MZT 66	30/12/2014
FED.	1 ADIC.	38,800.73	13,580.26	194.00	77.60	29,255.75	MZT 54	02/12/2014
MUN.	1 ADIC.	25,867.15	9,053.50	129.34	51.73	19,503.84	MZT 56	08/12/2014
FED.	2 ADIC.	77,354.35	27,092.36	386.77	154.71	58,303.91	MZT 68	30/12/2014
MUN.	2 ADIC.	51,569.57	18,061.57	287.85	103.14	38,869.28	MZT 69	30/12/2014
	SUBTOTAL	1,288,932.93	451,157.02					
	IVA	206,229.27	72,185.12	6474.67	2577.86	\$ 1,495,162.20		
	TOTAL	1,495,162.20	523,342.14			\$ 1,486,109.67	NETO APAGAR	

  
 Ing. Alejandro Foo-Lana Medina  
 Auditor de Obra pública





FECHA: 24/06/2015

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE PUENTE VEHICULAR DUCTO SENSILLO Y LAVADEROS  
ENTRE CALLE PARAISO ROSALES Y CALLE GRANJA EN LA 3RA. TERCERA

		Existencia	
		SI	NO
1	OFICIO DE AUTORIZACION Y/O APROBACION DE RECURSOS, OF. CORRECCIONES	√	
2	<b>PROYECTO</b>		
	PROYECTO EJECUTIVO	√	
	PLANO DE OBRA TERMINADA		X
3	NUMEROS GENERADORES DE PROYECTO		
4	ESPECIFICACIONES DE OBRA.	√	
5	<b>DOCUMENTACION DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA</b>		
	A) PRESUPUESTO DE OBRA	√	
	B) ANALISIS DE PRECIOS UNITARIOS	√	
	C) EXPLOSION DE INSUMOS	√	
	D) COSTO HORARIO DE MAQUINARIA	√	
	E) PROGRAMA DE EJECUCION DE OBRA	√	
	F) PROGRAMA DE EROGACIONES	√	
	G) PROGRAMA DE MATERIALES	√	
	H) PROGRAMA DE MANO DE OBRA	√	
	I) PROGRAMA DE MAQUINARIA	√	
	J) CALCULO FACTOR SALARIO REAL	√	
6	<b>SOLICITUDES, LICENCIAS CONSTANCIAS Y PERMISOS</b>		
	BIENES MUNICIPALES		X
	ECOLOGIA	√	
	PLANEACION	√	
	TRANSITO		
	CARTA DE DISPOSICION DEL INMUEBLE	√	
7	INVITACION PARA CONCURSO (CONVOCATORIA)	√	
8	OFICIO DE INVITACION A LAS CAMARAS Y CONTRALORIA	√	
9	VISITA DE OBRA Y JUNTA DE ACLARACIONES	√	
10	ACTO DE APERTURA PROPUESTA TECNICO-ECONOMICA	√	
11	DICTAMEN DE FALLO	√	
12	ACTO DE FALLO	√	
13	CONTRATO DE OBRA	√	
14	FACTURAS	√	
15	<b>FIANZAS</b>		
	ANTICIPO	√	
	CUMPLIMIENTO Y VICIOS OCULTOS	√	
16	ADJUDICACION DE SUPERVISOR Y OFICIO DE RESIDENTE	√	X
17	OFICIO DE INICIO Y TERMINO DE LA OBRA (CONTRATISTA)		X
18	ACTA DE ENTREGA DE LA OBRA		X
19	OFICIO A CONTRALORIA DE INICIO Y TERMINO DE LA OBRA	√	X

		Existencia	
		SI	NO
20	ESTIMACION	√	
	TABLA COMPARATIVA	√	
	GENERADORES	√	
	FOTOS	√	
	COPIA DE HOJAS DE BITACORA DEL PERIODO DE EJECUCION		X
	INFORME DEL SUPERVISOR		
21	DISEÑO DE PAVIMENTO		
	CONTROLES DE CALIDAD		
	PRUEBAS DE LABORATORIO		
22	BITACORA DE OBRA		X
23	SOLICITUD DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS O AMPLIACIONES DE PLAZO DE EJEC.		
	AUTORIZACION DE PRECIOS UNITARIOS O AMPLIACION DE PLAZO ( INCLUIR P.U)		
24	JUSTIFICACION TECNICA POR PARTE DEL SUPERVISOR DE LA OBRA		
25	TABLA COMPARATIVA GENERAL		X
26	CONVENIO DE MODIFICACIONES		
	EJECUCION		
	AMPLIACION DE RECURSOS		
27	ACTA DE ENTREGA FISICA DE LA OBRA DEL MUNICIPIO AL COMITÉ U ORGANISMO OPERADOR		X
28	ACTA DE FINIQUITO , LIBERACION DE FIANZAS Y EXTINCION DE DERECHOS		X
29	CORRESPONDENCIA GENERADA ANTES, DURANTE Y DESPUES	√	
30	REPORTE FOTOGRAFICO		
31	DOCUMENTACION DEL CONTRATISTA GANADOR	√	







Contraloría Municipal

Fecha: 26/06/2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA  
CEDULA DE VISITA DE OBRA

PROYECTO:	DATOS GENERALES DE LA OBRA	
CONSTRUCCION DE PUENTE VEHICULAR, DUCTO SENSILLO Y LAVADEROS ENTRE CALLE PARAISO ROSALES Y CALLE GRANJA EN LA 3RA. AMPLIACION DE URIAS	Oficio de Aprobación:	397/2014 08/09/2014
	Oficio Ampliación:	
	Fondos:	HABITAT 2014
	Importe Aprobado	\$1,552,372.92
	Importe Ejercido	\$1,495,162.20
	Contrato de Obra # :	54330001-DOP-2014-05
	Monto contratado:	\$1,495,263.45

Contratistas y subcontratistas involucrados:	Contraloría y Obras Publicas
Constructora: CIFERLY S.A DE C.V	Contraloría: ING. ALEJANDRO FERNANDO LUNA MEDINA Obras Publicas: ING. PAUL HERRERA AVENA

Frentes en los que se esta trabajando

- |  |  |                                      |  |   |
|--|--|--------------------------------------|--|---|
| <input type="checkbox"/> Topografía                      | <input type="checkbox"/> Cimentaciones     | <input type="checkbox"/> Albañilería | <input type="checkbox"/> Herrería      | <input type="checkbox"/> Ins. Sanitaria   |
| <input type="checkbox"/> Despalmes                       | <input type="checkbox"/> Estruct. Concreto | <input type="checkbox"/> Tablaroca   | <input type="checkbox"/> Carpintería   | <input type="checkbox"/> Inst. Hidráulica |
| <input type="checkbox"/> Terracerías                     | <input type="checkbox"/> Estruct. Metálica | <input type="checkbox"/> Plafones    | <input type="checkbox"/> Cancelería    | <input type="checkbox"/> Inst. Eléctrica  |
| <input type="checkbox"/> Excavaciones                    | <input type="checkbox"/> Techumbre         | <input type="checkbox"/> Acabados    | <input type="checkbox"/> Obras EXT.    | <input type="checkbox"/> Inst. Gas        |
| <input type="checkbox"/> Demoliciones                    | <input type="checkbox"/> Firmes            | <input type="checkbox"/> Pintura     | <input type="checkbox"/> Pavimentación | <input type="checkbox"/> inst. Equipo     |
| <input checked="" type="checkbox"/> Otros (Especificar): | <b>Obra Terminada y operando</b>           |                                      |  |   |

REPORTE DE VISITA

Conclusiones: En visita realizada a la obra se observa terminada y operando, sin embargo falta retirar madera de los muros del ducto (foto 17)

REPORTE FOTOGRAFICO



Foto 1. Construcción de puente vehicular y lavaderos

  
 Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
 Auditor de Obra Publica



2014 - 2016

GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

CONTRALORIA MUNICIPAL

Fecha : 26/06/2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEBULA DE VISTA DE OBRA

MAZATLÁN

REPORTE FOTOGRAFICO



Foto 2. Construcción de puente vehicular y lavaderos

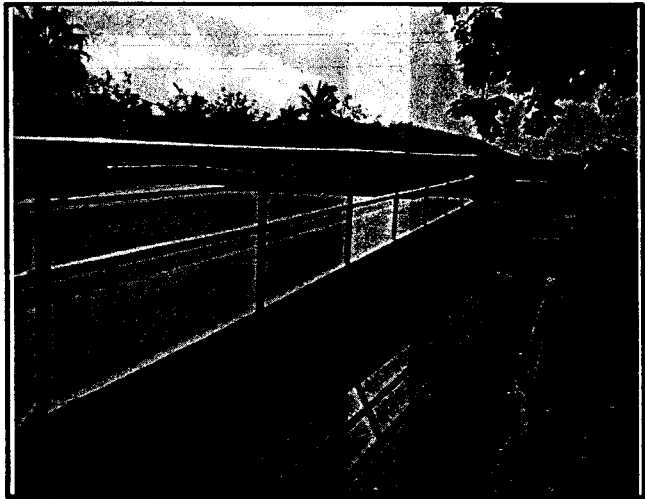


Foto 3 Construcción de puente vehicular y lavaderos



Foto 4 Construcción de puente vehicular y lavaderos

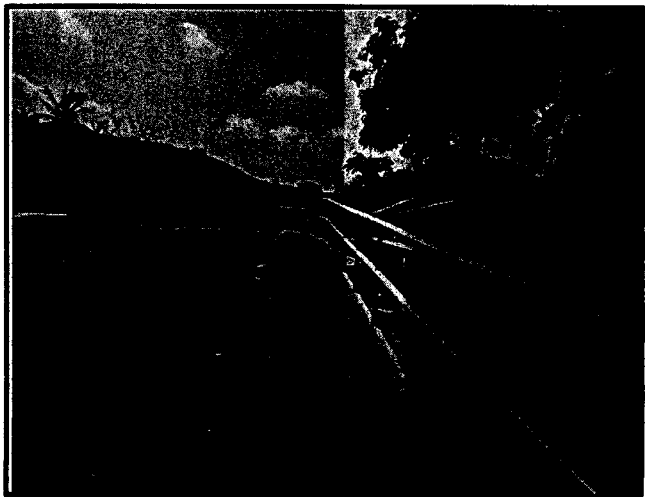


Foto 5. Construcción de puente vehicular y lavaderos



Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
Auditor de Obra Publica

MAZATLÁN

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO

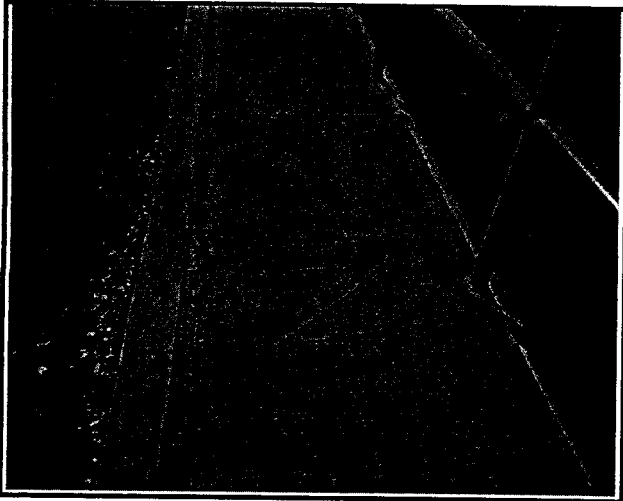


Foto 6 Construcción de puente y lavaderos

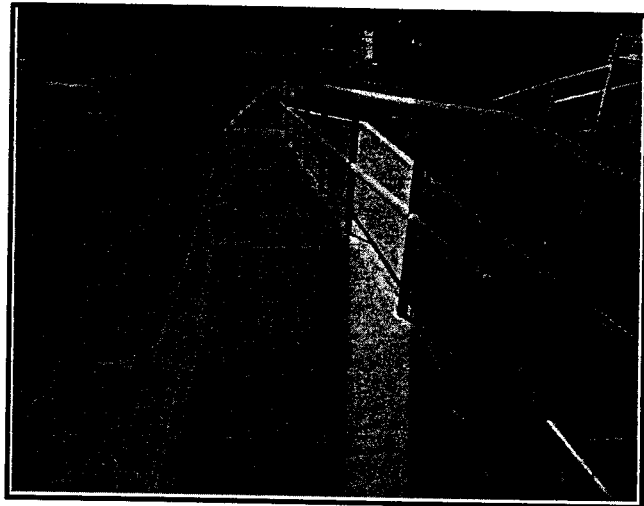


Foto 7. Construcción de puente vehicular y lavaderos

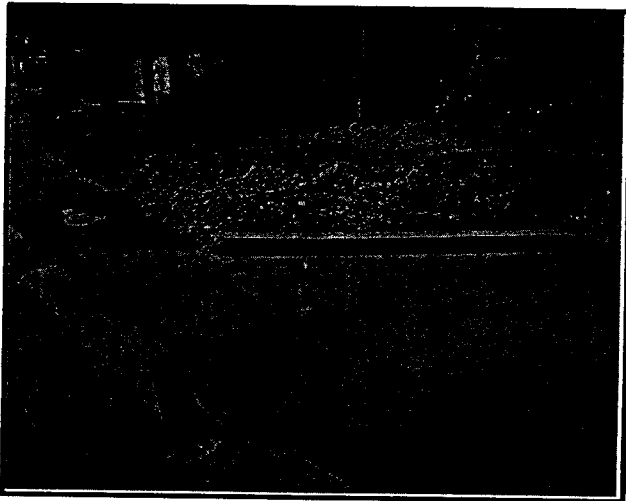


Foto 8. Construcción de puente vehicular y lavaderos

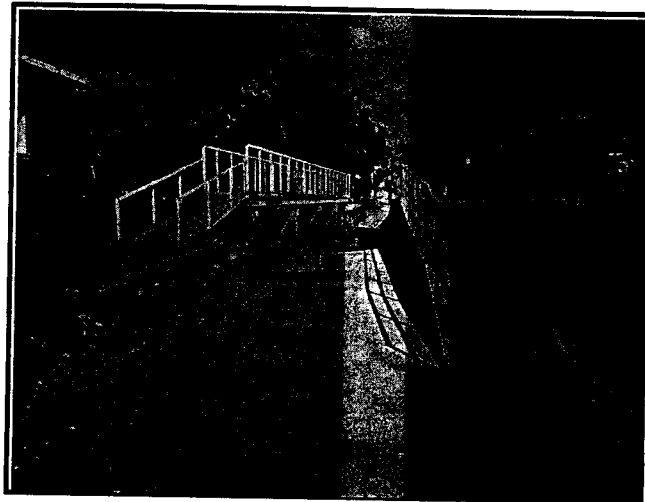
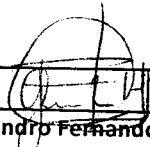


Foto 9. Construcción de puente vehicular y lavaderos



Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
Auditor de Obra Publica



2014 - 2016

GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

CONTRALORIA MUNICIPAL

Fecha : 26/06/2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISTA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO

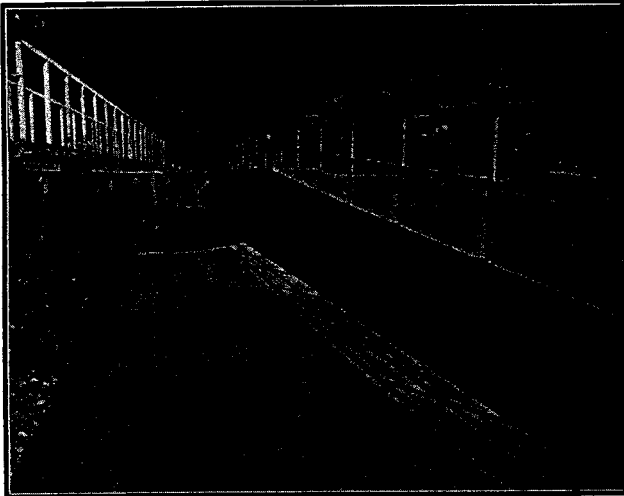


Foto 10. Construcción de puente vehicular y lavaderos



Foto 11. Construcción de puente vehicular y lavaderos

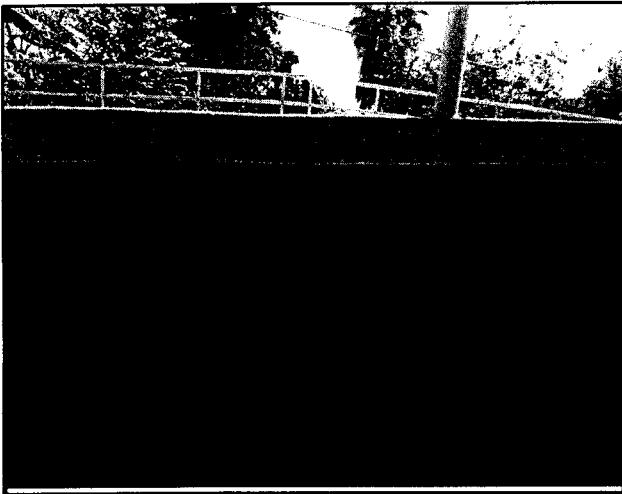


Foto 12. Construcción de puente vehicular y lavaderos

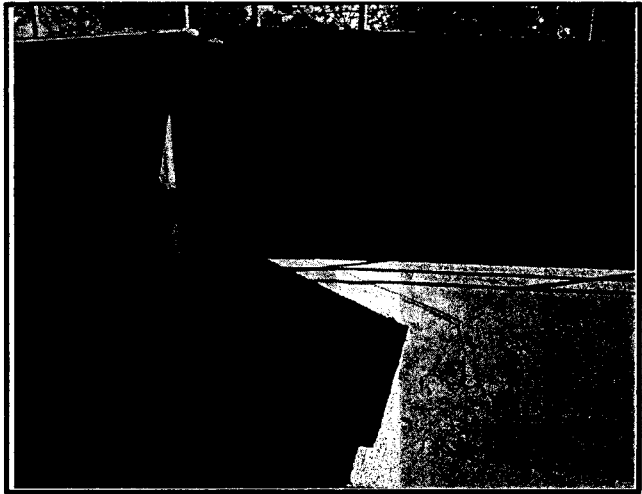


Foto 13 Construcción de puente vehicular, lavaderos

Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
Auditor de Obra Publica



DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEBULA DE VISTA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO

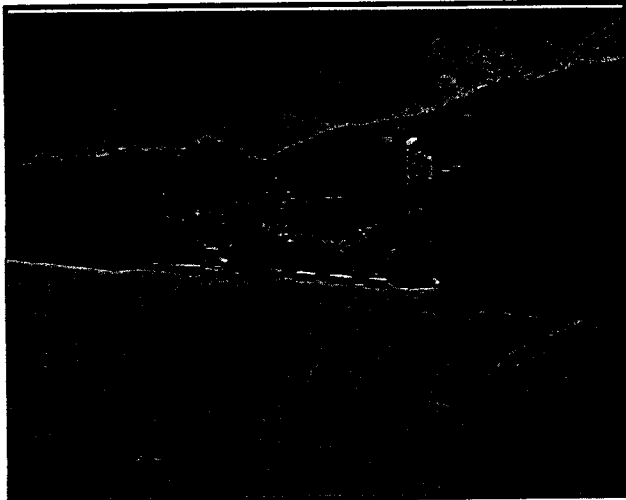


Foto 14. Ducto sencillo

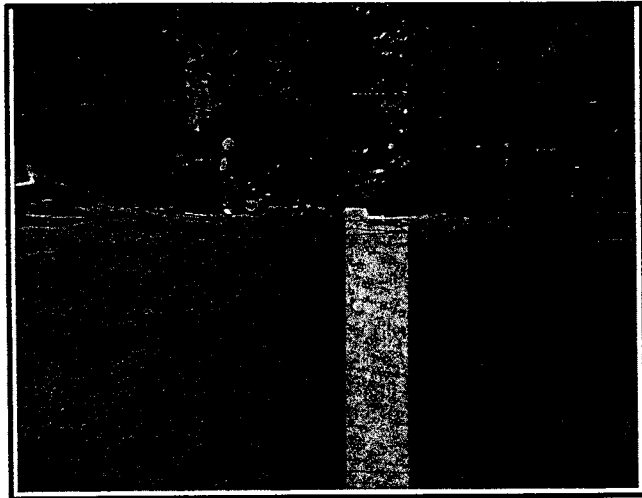


Foto 15. Ducto sencillo

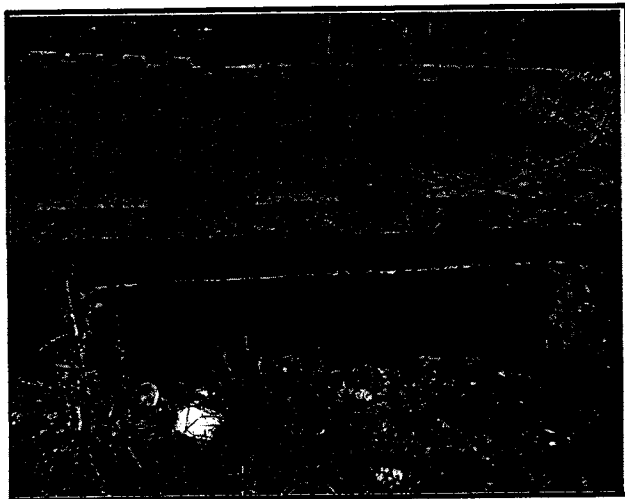


Foto 16. Dcto sencillo

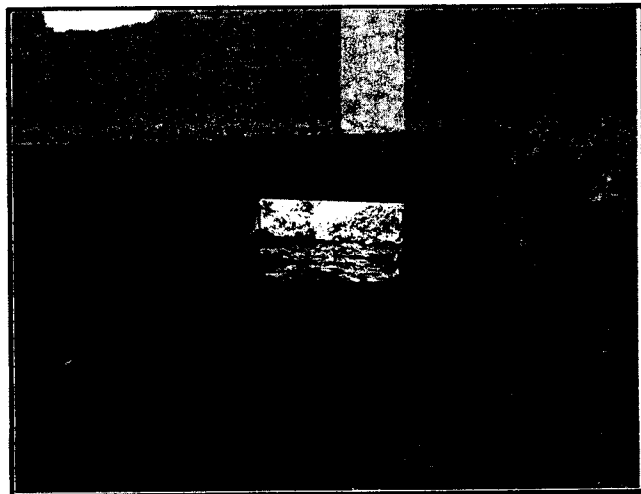


Foto 17. Falto retirar madera en el ducto

  
Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
Auditor de Obra Publica