



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-017/2015

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

Mazatlán, Sinaloa; a 30 de Octubre del 2015

Obra: Pavimentación, puente vehicular, banqueta, conformación de canal y construcción de ducto doble en Av. Oscar Pérez Escoboza en esta Ciudad. Correspondiente al programa "Contingencias Económicas 2014".

I. ANTECEDENTES:

Se me comisiona para realizar visitas de inspección y supervisión de obras aplicando el procedimiento establecido, a través del oficio de comisión con número CM-864/2014. Me constituí en la Dirección de Obras Públicas a efecto de iniciar una Auditoría en esa Dependencia de la Obra Pavimentación, puente vehicular, banqueta, conformación de canal y construcción de ducto doble en Av. Oscar Pérez Escoboza "Obra Pública Directa 2014". Nos atendió el Arq. Florentino Grande Galindo - Sub Gerente de Construcción del departamento de Obras Públicas.

La persona comisionada para esta auditoría es Ing. José Juan Tapia López-Auditor de Obra Pública.

El motivo que origina esta revisión es de acuerdo a la programación anual que esta Contraloría Municipal realiza a la obra pública correspondiente al año 2014-2015.

El periodo de revisión comprendió el día 19 al 30 de Octubre del presente año 2015.

La Auditoría se llevó a cabo en las oficinas de Dirección de Obras públicas en particular en el área de Expedientes Técnicos, con el objeto de revisar la documentación existente en los expedientes técnicos e información proporcionada por el encargado de los Archivos.

II. OBJETIVO:

Verificar que el gasto ejercido en la ejecución de la obra Pavimentación, puente vehicular, banqueta, conformación de canal y construcción de ducto doble en Av. Oscar Pérez Escoboza "Obra Pública Directa 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.



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-017/2015

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

ALCANCE:

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

III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO:

1) REVISION DOCUMENTAL.

- Los recursos para esta obra fueron aprobados mediante oficio de aprobación no. 17/2014 con fecha 6/02/2015 por un monto de \$ 6,922,357.71
- La Obra se realizó a través de Licitación Pública Nacional
- La contratista ejecutora fue: DMCM Constructores S.A de C.V
- El monto del contrato MM-DOP-017-2015 Por un Monto de 6,594,523.32
- El importe ejercido según la revisión de estimaciones que integran el es expediente técnico de la obra es de \$ 5,364,090.79
- El importe del es anticipo es de \$ 2,302,083.16
- El importe Amortizado \$ 1,645,542.57
- El monto comprobado al amparo del contrato de obra en el expediente técnico, se integra por las siguientes facturas:



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-017/2015

Área auditada: DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS

Clave de programa y descripción de auditoría

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%					\$2,308,093.18	343	07/04/2015
ESTIMACION	1 NORMAL	\$1,174,782.15	\$411,173.75	\$5,873.91	\$2,349.56	\$885,785.74	361	29/06/2015
ESTIMACION	2 NORMAL	\$1,251,910.82	\$438,158.79	\$6,259.55	\$2,503.82	\$843,940.76	368	26/08/2015
ESTIMACION	1 ADIC	\$133,501.28	\$46,725.45	\$667.51	\$267.00	\$100,659.97	362	29/06/2015
ESTIMACION	2 ADC	\$292,053.96	\$102,218.89	\$1,460.27	\$584.11	\$220,298.89	375	14/09/2015
ESTIMACION	1 EXT	\$754,701.05	\$264,145.37	\$3,773.51	\$1,509.40	\$569,044.89	365	17/07/2015
ESTIMACION	2 EXT	\$446,111.26	\$156,138.94	\$2,230.56	\$892.22	\$338,347.89	381	24/09/2015
		\$4,053,060.52	\$1,418,571.18	\$20,285.30	\$8,106.12	\$5,364,090.79		
	IVA	\$648,489.68	226,971.39					
	TOTAL	\$4,701,550.20	1,645,542.57	\$20,285.30	\$8,106.12	\$5,364,090.79		

OBSERVACIONES DE LA REVISION DOCUMENTAL:

Documentación Faltante:

- 1- Plano de Obra Terminada
- 2- Acta de Entrega Recepción de la Dependencia
- 3- Acta de Finiquito
- 4- Convenio por modificatorio por diferimiento de plazo de ejecución.

Nota: falta amortizar el total del anticipo \$ 662,540.59 y anexar el total de las facturas.



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-017/2015

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

2) REVISION FISICA DE LA OBRA.

El día 27 de Octubre del 2015 se realizo visita a la obra de lo cual informo lo siguiente:

- 1- Se observa que las luminarias contempladas en el presupuesto aun no han sido instaladas.

Por los demás conceptos vistos en la visita de obra se encontró que cumplen con la calidad requerida en las especificaciones de la obra.

IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- 1- Anexar al expediente la documentación faltante antes mencionada.
- 2- Se nos envíe copia de la documentación faltante a esta contraloría

ING. JOSÉ JUAN TAPIA LOPEZ
AUDITOR DE OBRA PÚBLICA



2014 - 2018

GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

CONTRALORIA MUNICIPAL

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

DEPENDENCIA				UBICACION				CONTRATISTA				FECHA DE INICIO				FECHA DE TERMINO				PRESUPUESTO CONTRATO				SUPERVISOR			
OBRA PÚBLICA				MUNICIPAL				FEDERAL				ESTATAL				MUNICIPAL				ESTATAL				MUNICIPAL			
NOMBRE DE LA OBRA: FUERTE PARA PLANTAS VEHICULARES, BANGUETA, CONFORMACION DE CARTEL Y CONSTRUCCION DE QUETO (SABE EN LA ZONA PORCE ESCOBEDA)				MUNICIPAL				FEDERAL				ESTATAL				MUNICIPAL				ESTATAL				MUNICIPAL			
UBICACION: MAZATLÁN, OAXACA				MUNICIPAL				FEDERAL				ESTATAL				MUNICIPAL				ESTATAL				MUNICIPAL			
CONTRATISTA: FABRI CONSTRUCTORES S.A DE CV				FABRI CONSTRUCTORES S.A DE CV				FABRI CONSTRUCTORES S.A DE CV				FABRI CONSTRUCTORES S.A DE CV				FABRI CONSTRUCTORES S.A DE CV				FABRI CONSTRUCTORES S.A DE CV				FABRI CONSTRUCTORES S.A DE CV			
PROCESAMIENTO: CONSTRUCCION DE OBRA				CONSTRUCCION DE OBRA				CONSTRUCCION DE OBRA				CONSTRUCCION DE OBRA				CONSTRUCCION DE OBRA				CONSTRUCCION DE OBRA				CONSTRUCCION DE OBRA			
MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS			
MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS				MONTOS AUTORIZADOS			

COMPROBACION FINANCIERA									
CONCEPTO	N°	IMPORTE SALVA	AMORTIZACION	IMP Y IVA S.I.S.	IMP S.I.S.	IMPORTE A PAGAR	N°	FECHA	
RENTAS	001					\$1,000.00	001	01/01/2015	
ESTIMACION	1 NORMAL	\$1,175,760.75	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$975,760.75	001	01/01/2015	
ESTIMACION	2 NORMAL	\$1,201,810.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$981,810.00	001	01/01/2015	
ESTIMACION	1 ADD.	\$1,100,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$900,000.00	001	01/01/2015	
ESTIMACION	2 ADD.	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	001	01/01/2015	
ESTIMACION	1 ADD.	\$750,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$550,000.00	001	01/01/2015	
ESTIMACION	2 ADD.	\$400,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$300,000.00	001	01/01/2015	
		\$4,200,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$3,400,000.00			
		\$4,200,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$3,400,000.00			
TOTAL		\$4,200,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$0,000.00	\$3,400,000.00			

[Handwritten Signature]
 Por: [Nombre] [Cargo]
 Mazatlán, Oaxaca





GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

FECHA: 22-oct-15

NOMBRE DE LA OBRA: PAVIMENTACION DE PUENTE VEHICULAR, BANQUETA, CONFORMACION DE CANAL Y CONSTRUCCION DUCTO DOBLE EN AV. PEREZ ESCOBOSA.

INTEGRACION DEL EXPEDIENTE UNITARIO

Existencia

		SI	NO
1	OPINIO DE AUTORIZACION DE RECURSOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	PROYECTO EJECUTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> A) PROYECTO EJECUTIVO <input checked="" type="checkbox"/> B) PLANO DE OBRA TERMINADA		
3	NUMERO GENERADORES DE OBRA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	ESPECIFICACIONES DE OBRA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	PRESUPUESTO BASEDEPENDENCIA EJECUTORA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> A) PRESUPUESTO DE OBRA <input checked="" type="checkbox"/> B) ANALISIS DE PRECIOS UNITARIOS <input checked="" type="checkbox"/> C) EMPLEO DE INDIOS <input checked="" type="checkbox"/> D) COSTO HORARIO DE MAQUINARIA <input checked="" type="checkbox"/> E) PROGRAMA DE EJECUCION DE OBRA	<input checked="" type="checkbox"/> F) PROGRAMA DE EROGACIONES <input checked="" type="checkbox"/> G) PROGRAMA DE PERSONAL <input checked="" type="checkbox"/> H) PROGRAMA DE MAQUINARIA <input checked="" type="checkbox"/> I) PROGRAMA DE MATERIALES <input checked="" type="checkbox"/> J) CALCULO DEL FACTOR DEL SALARIO REAL	
6	RESOLUCIONES, LICENCIAS, COTIZACIONES Y PERMISOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> A) BANCOS MUNICIPALES <input checked="" type="checkbox"/> B) ECOLOGIA <input checked="" type="checkbox"/> C) PLANEACION <input checked="" type="checkbox"/> D) TRANSITO <input checked="" type="checkbox"/> E) CARTA DE DISPOSICION DEL INMUEBLE		
7	INVITACION PARA CONCURSO (CONVOCATORIAS)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	OPINIO DE INVITACION A CAMARA Y CONTRALORIA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	VISTA DE OBRA Y JUNTA DE ACLARACIONES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10	ACTO DE APERTURA PROPUESTA TECNICA-ECONOMICA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11	DICTAMEN DE FALLO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	ACTA DE FALLO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13	CONTRATO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14	FIANZAS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> A) Anticipo <input checked="" type="checkbox"/> B) Cumplimiento <input type="checkbox"/> C) Visto Doble		
15	CARTA DE ADSCRIPCION Y ASIGNACION DE RESENTES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> Asignacion Superior (Dependencia) <input checked="" type="checkbox"/> Asignacion Residente (Controlada)		



GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN
 CONTRALORIA MUNICIPAL

2014 - 2016

FECHA: 22-oct-15

NOMBRE DE LA OBRA: PAVIMENTACION DE PUENTE VEHICULAR, BANQUETA, CONFORMACION DE CANAL Y CONSTRUCCION DUCTO DOBLE EN AV. PEREZ ESCOBOSA.

INTEGRACION DEL EXPEDIENTE UNITARIO

		Existencia	
		SI	NO
16	PERIODO DE EJECUCION DE OBRA CONTRATADA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> Oficio de Inicio (Contratista)		
	<input checked="" type="checkbox"/> de Terminación (Contratista)		
17	ANEXOS DE PERIODO DE EJECUCION DE LA OBRA A CONTRALORIA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> Al Oficio de Inicio		
	<input checked="" type="checkbox"/> Al de Terminación		
18	FACTURAS O RECIBO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
19	ESTIMACIONES	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
20	DISEÑO DE PAVIMENTO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> Al Control de Calidad		
	<input checked="" type="checkbox"/> Al Pruebas de Laboratorio		
21	BITACORA DE OBRA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
22	SOLICITUD DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
23	SUSTIPLICACION TECNICA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
24	CONVENIO O MODIFICACIONES	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> Al Convenio por Tiempo		
	<input type="checkbox"/> Al Convenio por Monto		
	<input checked="" type="checkbox"/> Al Convenio por ampliación de tiempo con		
	<input type="checkbox"/> Ampliación de recursos		
25	ACTA DE ENTREGA RECEPCION (CONTRATISTA-IMP-EJECUTORA)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
26	ACTA DE ENTREGA RECEPCION (MUNICIPIO-CONATE)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
27	ACTA DE FINQUITO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
27	REPORTE FOTOGRAFICO	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
27	DOCUMENTACION ADICIONAL, PROPUESTA TECNICA Y ECONOMICA DE LA OBRA.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>


 Ing. José Juan Tapia Lopez
 Auditor de Obra Pública



Gobierno Municipal de Mazatlán

Contraloría Municipal

Fecha: 24-October-2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA

CELULA DE VISITA DE OBRA

PROYECTO:	DATOS GENERALES DE LA OBRA	
PAVIMENTACION, PUENTE VEHICULAR, BANQUETA, CONFORMACION DE CANAL Y CONSTRUCCION DE DUCTO DOBLE AV. OSCAR PEREZ ESCOBOSA CARRE. IZQUIERDO.	Oficio de Aprobación:	17/0013
	Oficio Ampliación:	
	Fondos:	OBRA PÚBLICA DIRECTA
	Importe Aprobado	\$6,822,307.70
	Importe Ejercido	\$1,264,096.79
Contratista	INACM CONSTRUCCIONES S.A DE CV	

Datos de la Visita:	Contraloría.
Visitas realizadas el día 27 de Octubre 2015	Contraloría: Ing. Jose Juan Tapia Lopez

Frentes en los que se esta trabajando

<input type="checkbox"/> Topografía	<input type="checkbox"/> Cementaciones	<input type="checkbox"/> Albañilería	<input type="checkbox"/> Herrería	<input type="checkbox"/> Ins. Sanitaria
<input type="checkbox"/> Despalme	<input type="checkbox"/> Estruct. Concreto	<input type="checkbox"/> Tablaroca	<input type="checkbox"/> Carpintería	<input type="checkbox"/> Ins. Hidráulica
<input type="checkbox"/> Terracerías	<input type="checkbox"/> Estruct. Metálica	<input type="checkbox"/> Plafones	<input type="checkbox"/> Cacería	<input type="checkbox"/> Ins. Eléctrica
<input type="checkbox"/> Excavaciones	<input type="checkbox"/> Techumbre	<input type="checkbox"/> Acabados	<input type="checkbox"/> Obras EXT.	<input type="checkbox"/> Ins. Gas
<input type="checkbox"/> Demoliciones	<input type="checkbox"/> Firmes	<input type="checkbox"/> Pintura	<input type="checkbox"/> Pavimentación	<input type="checkbox"/> Ins. Equipo
<input type="checkbox"/> Otros (Especificar):	Ubicación de Areas.			

REPORTE DE VISITA

Conclusiones:

La obra se encuentra operando, con algunos conceptos por concluir, como son la instalación de luminarias para el alumbrado público.

REPORTE FOTOGRAFICO



1.- Microlocalización de Puente Vehicular en Av. Perez Escobosa

Ing. Jose Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Publica





Gobierno Municipal de Mazatlán

Contraloría Municipal

Fecha : 24-October-2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA

CEDELA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO



2.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.



3.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.



4.- Losa de Concreto en Canal, Conexión al viejo canal.



5.- Losa de Concreto en Canal, Conexión al viejo canal.

Ing. Jose Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Publica

MAZATLÁN



M. AYUNTAMIENTO
2011-2013

Gobierno Municipal de Mazatlán

Contraloría Municipal

Fecha : 24-October-2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRÁFICO



6.- Muros de Concreto armados colocados en losa puente.



7.- Muros de Concreto armados colocados en



8.- Muros de Concreto armados colocados en losa puente.



9.- Muros de Concreto armados colocados en losa puente.

Ing. José Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Pública

M.AZTLÁN



Gobierno Municipal de Mazatlán

Contraloría Municipal

Fecha: 24-October-2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO



10.- Muros de Concreto armados colocados en losa puente.



11.- Losa de Concreto FC 250 KG/CM2.



12.- Muros de Concreto armados colocados en losa puente.



13.- Losa de Concreto FC 250 KG/CM2.

Ing. Jose Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Publica

MAZATLÁN



Gobierno Municipal de Mazatlán

Contraloría Municipal

Fecha : 24-Octubre-2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDEJA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO



14.- Losa de Concreto en Canal.



15.- Losa de Concreto en Canal.



16.- Losa de Concreto en Canal.



17.- Losa de Concreto en Canal.

Ing. Jose Juan Tapia Lopez
Auditor de Obra Publica

M.A.Z.A.T.L.A.N



Gobierno Municipal de Mazatlán

Contraloría Municipal

Fecha: 24-October-2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA

CEDELA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO



18.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.



19.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.



20.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.



21.- Guarnición Tipo I DE 15X20X20 y Califateo de Losas.

Ing. Jose Juan Tapia Lopez

MAZATLÁN



Gobierno Municipal de Mazatlán

Contraloría Municipal

Fecha: 24-October-2015

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA

CRUDA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO



22.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.




23.- Banqueta de concreto premezclado FC 200 KG/CM2 DE 10 cms de espesor.



24.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.



25.- Pavimento de concreto Premezclado FC 250 KG/CM2.


Ing. José Juan Tapia López
Auditor de Obra Pública