



2014 - 2016

GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

Contraloría Municipal

Auditoría  
Nov. 2016

Hoja No. 1 de 3

Auditoría No. CM-ACO-021 /2016

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

## INFORME

### I. ANTECEDENTES:

Con fecha 15 de enero del 2016, se me entrega oficio de comisión núm. 066/2016, 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 a obras realizadas por esa Dependencia, 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 origino la revisión es de acuerdo a la programación anual de trabajo que esta Contraloría Municipal realiza a la obra pública.

El periodo de revisión comprendió del 23 al 30 de noviembre del presente año 2016.

La Auditoría se llevó 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 **Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesús García, correspondiente al "Programa Obra Pública Directa 2015"**, 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, **Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesús García, correspondiente al "Programa Obra Pública Directa 2015"**. El trabajo se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública.



Edificio Mazatiangüis Calle México y Tte. Azueta, Centro. Mazatlán, Sinaloa. Tel. 982-84-69



**MAZATLÁN**  
Construyendo Futuro





GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN  
 Contraloría Municipal

2014 - 2016

Hoja No. 2 de 3

Auditoría No. CM-ACO-021/2016

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

III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO:

REVISION DOCUMENTAL.

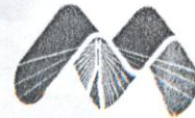
- o Obra aprobada mediante oficio no. 243/2015 de fecha 25/08/2015 por un monto total de \$ 421,144.03
- o Obra asignada a la empresa Arq. Jesús Rodolfo Velarde Rodriguez, mediante asignación directa
- o El monto del contrato no. MM-DOP-073-2015 es de \$ 421,144.03
- o El importe total ejercido de acuerdo a los estados financieros emitidos por el departamento de contabilidad al 31 de octubre del 2016 es de \$ 405,079.79
- o 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	21	23/11/2015	\$ 147,400.41
ESTIM. 1 N	39	27/04/2016	\$ 225,938.12
ESTIM. 1 ADIC	42	27/04/2016	\$ 3,228.00
ESTIM. 1 EXT	41	27/04/2016	\$ 28,513.26
			\$ 405,079.79

- o El monto contratado es \$ 421,144.03 y el monto ejercido es de \$ 405,079.79 quedando un saldo de \$ 16,064.24

OBSERVACIONES.

1. El anticipo se dio el 23 de noviembre del 2015 e inicio hasta el día 23 de febrero del 2016, cuando el contrato indica que iniciara 2 días después de recibir el anticipo, sin que exista documento que justifique tal hecho.



Edificio Mazatianguís Calle México y Tte. Azueta, Centro. Mazatlán,  
 Sinaloa. Tel. 982-84-69





Auditoría No. CM-ACO-021/2016

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

### DOCUMENTACION FALTANTE

1. Proyecto ejecutivo.
2. Documentación que acredite la propiedad del inmueble
3. Documento de ecología.
4. Permiso de construcción.
5. Aforo vehicular.
6. Licencia de construcción.
7. Carta de adjudicación de la obra.
8. Carta disposición del inmueble.
9. Asignación de residente(Dependencia)
10. Oficio de inicio y termino de obra contraloría,
11. Bitácora de obra,
12. Convenio de modificaciones del contrato por diferimiento de anticipo e inicio de obra.
13. Finiquito de obra,
14. Acta de entrega recepción.

### REVISION FISICA

El día 29 de noviembre del presente año, se realizó visita de supervisión de la obra, en que se aprecia la obra terminada y operando sin embargo se observo grieta en guarnición junto a canal, además la sra. Celeste Avila Rueda reporta que al frente de su casa marcada con el no. 1503 se encharca el agua.

### IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Hubo resultados satisfactorios de la revisión financiera, y de la revisión documental se recomienda elaborar el convenio modificatorio del contrato por diferimiento del anticipo e inicio de obra, justificación que debe quedar asentada en Bitácora e integrar la documentación faltante.

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

ING. ALEJANDRO FDO. LUNA MEDINA  
AUDITOR DE OBRA PUBLICA

Mazatlán, Sinaloa; a 30 de noviembre del 2016.





GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOYA

CONTROLORIA MUNICIPAL

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

1236-04-910-7069

DEPENDENCIA:	OBRAS PUBLICAS	PROGRAMA	OBRA PUBLICA DE EJECUTIVA 2015
NOMBRE DE LA OBRA:	PAVIMENTACION DE CALLE EMIJANO ZAFATA EN TRAMO NARANJO Y CANAL COL JESUS GARCIA	APORTACION	FEDERAL ESTATAL MUNICIPAL
UBICACION:			\$ 421,144.03
CONTRATISTA:	ARO JESUS RODRIGO VELARDE RODRIGUEZ	OFICIO DE APROBACION N°	243/2015
		INVERSION APROBADA:	\$ 421,144.03
		FECHA DE APROBACION:	25/08/2015
	LICITACION ( ) ASIGNACION (X)		
FECHA DE INICIO:	CONTRATO BITACORA AVISOS	CONTRATO N°	MM DOP 073 2015
	2 DIAS DESDE ANTIC: 21/02/2016	MONTO CONTRATADO:	\$ 421,144.03
	60 DIAS	FECHA:	06/10/2015
FECHA DE TERMINO:	21/04/2016	FIANZA DE ANTICIPO N°	3475-04547-3 ASERTA AFIANZADORA
PRESUPUESTO: CONTRATISTA	FECHA: S/F	MONTO DE LA FIANZA:	\$ 147,400.41
	\$ 363,055.20	FECHA FIANZA DE ANTICIPO:	05/10/2015
IVA	\$ 58,088.83	FIANZA DE CUMPLIMIENTO:	3475-04548-0
MONTO AUTORIZADO \$	\$ 421,144.03	MONTO DE LA FIANZA:	\$ 42,114.40
SUPERVISOR: ING. MIGUEL ANGEL AGUIRRE PERAZA		FECHA FIANZA DE CUMPLIMIENTO:	05/10/2015

**COMPROBACION FINANCIERA**

ESTIMACION	N°	ESTIMACION	DEDUCCIONES			FACTURA		
		IMPORTE	AMORTIZACION	DEDUCTIVA	CMIC 0.2%	IMPORTE	N°	FECHA
ANTICIPO	35%					147,400.41	21	27/11/2015
ESTIM.	1 N	321,843.56	127,069.32		543.69	225,988.12	39	27/04/2016
ESTIM.	ADIC	2,762.70			5.47	2,758.00	42	27/04/2016
ESTIM.	EXT	24,500.40			49.10	28,513.20	43	27/04/2016
SUBTOTAL		349,206.72	127,069.32	0.00	698.26	\$ 405,079.78		
IVA		58,088.83	21,331.09			\$ 404,381.37		
TOTAL		405,079.80	147,400.41			NETO PAGAR		

Ing. Alejandro Luna Medina  
 Auditor de Obra Pública





2014 - 2016

GOBIERNO MUNICIPAL DE MAZATLÁN

FECHA: 23/11/2016

NOMBRE DE LA OBRA:

PAVIMENTACION DE CALLE EMILIANO ZAPATA ENTRE CALE NARANJO Y CAHAL, COL. JESUS

GARCIA

		Existencia	
		SI	NO
1	OFICIO DE AUTORIZACION Y/O APROBACION DE RECURSOS, OF. CORRECCIONES	√	
2	<b>PROYECTO</b>		
	PROYECTO EJECUTIVO		X
	PLANO DE OBRA TERMINADA		X
3	NUMEROS GENERADORES DE PROYECTO		X
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		X
	PLANEACION		X
	TRANSITO		X
7	<b>ADJUDICACION</b>		
	CARTA DE ADJUDICACION DE OBRA EXCEPCION DE LA LICITACION PUBLICA		X
	CARTA DE DISPOSICION DEL INMUEBLE		X
8	<b>ENCARGADO DE OBRA</b>		
	ASIGNACION DE LA OBRA (DEPENDENCIA)		X
	ASIGNACION DE RESIDENTE (CONTRATISTA)	√	
9	<b>PERIODO DE EJECUCION DE LA OBRA (CONTRATISTA)</b>		
	OFICIO DE INICIO	√	
	TERMINO DE OBRA	√	
	ACTA DE ENTREGA DE LA OBRA	√	
10	<b>PERIODO DE EJECUCION DE LA OBRA</b>		
	NOTIFICACION DE INICIO DE OBRA (CONTRALORIA)		X
	NOTIFICACION DE TERMINO DE OBRA (CONTRALORIA)		X

21/02/2016

21/04/2016

		Existencia	
		SI	NO
11	<b>DOCUMENTACION DEL CONTRATISTA</b>		
	A) PRESUPUESTO DE OBRA	√	
	B) ANALISIS DE PRECIOS UNITARIOS	√	
	C) EXPLOSION DE INSUMOS	√	
	D) COSTO HORARIO DE MAQUINARIA		X
	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	√	
12	<b>FIANZAS</b>		
	ANTICIPO	√	
	CUMPLIMIENTO Y VICIOS OCULTOS	√	
13	<b>CONTRATO DE OBRA</b>	√	
14	<b>FACTURAS</b>	√	
15	<b>ESTIMACION</b>	√	
	TABLA COMPARATIVA		
	GENERADORES	√	
	FOTOS	√	
	COPIA DE HOJAS DE BITACORA DEL PERIODO DE EJECUCION		
	INFORME DEL SUPERVISOR		
16	<b>PAVIMENTO</b>		
	DISEÑO DE PAVIMENTO	√	
	CONTROLES DE CALIDAD	√	
	PRUEBAS DE LABORATORIO	√	
17	<b>BITACORA DE OBRA</b>		X
18	<b>SOLICITUD DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS O AMPLIACIONES DE PLAZO DE EJEC. AUTORIZACION DE PRECIOS UNITARIOS O AMPLIACION DE PLAZO ( INCLUIR P.U)</b>	√	
19	<b>JUSTIFICACION TECNICA POR PARTE DEL SUPERVISOR DE LA OBRA</b>		X
20	<b>TABLA COMPARATIVA GENERAL</b>		
21	<b>CONVENIO DE MODIFICACIONES</b>		
	EJECUCION		X
	AMPLIACION DE RECURSOS		X
22	<b>ACTA DE ENTREGA FISICA DE LA OBRA DEL MUNICIPIO AL COMITÉ U ORGANISMO OPERADOR</b>		X
23	<b>ACTA DE FINIQUITO , LIBERACION DE FIANZAS Y EXTINCION DE DERECHOS</b>		X
24	<b>CORRESPONDENCIA GENERADA ANTES, DURANTE Y DESPUES</b>		
25	<b>REPORTE FOTOGRAFICO</b>	√	



CONTRALORIA MUNICIPAL

Fecha : 29/11/2016

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

PROYECTO:		DATOS GENERALES DE LA OBRA	
PAVIMENTACION DE CALLE EMILIANO ZAPATA ENTRE CALLE NARANJO Y CANAL, COL. JESUS GARCIA		Oficio de Aprobación:	243/2015 25/08/2015
		Oficio de corrección:	
		Fondos:	OBRA PUBLICA DIRECTA 2015
		Importe Aprobado	\$421,144.03
		Importe Ejercido	\$405,079.79
		Contrato de Obra # :	MM-DOP-073-2015
		Monto contratado:	\$421,144.03
Contratistas y subcontratistas Involucrados:		Contraloría y Obras Publicas	
Constructora:	ARQ. JESUS RODRIGO VELARDE RODRIGUEZ	Contraloría:	ING. ALEJANDRO FERNANDO LUNA MEDINA
		Obras Publicas:	ING. MIGUEL ANGEL AGUIRRE PERAZA

**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"/> Despalme	<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):	La obra se encuentra terminada y operando			

**REPORTE DE VISITA**

Conclusiones: En visita realizada a la obra, se observa obra terminada y operando, sin embargo la sra. Celeste Avila Rueda nos informa que en su domicilio marcado con el no. 1503, se encharca el agua, foto (12)., además existe guarnción agrietada junto a canal, foto (4)



Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
 Auditor de Obra Publica





DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO



Foto 2. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia



Foto 3. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia



Foto 4. Guarnición agrietada junto a canal

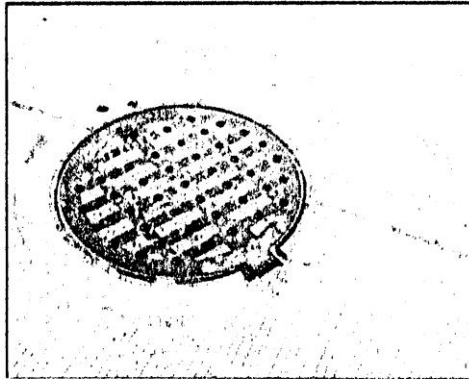


Foto 5. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia

Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
Auditor de Obra Publica







DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO

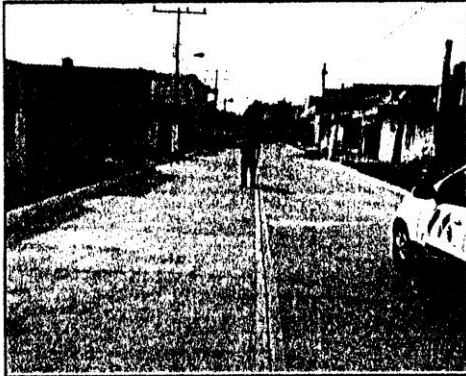


Foto 6. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus García



Foto 7. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus García

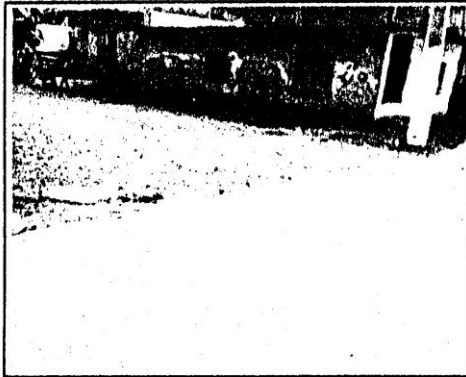


Foto 8. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus García



Foto 9. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus García

Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
Auditor de Obra Publica





DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO



Foto 10. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia

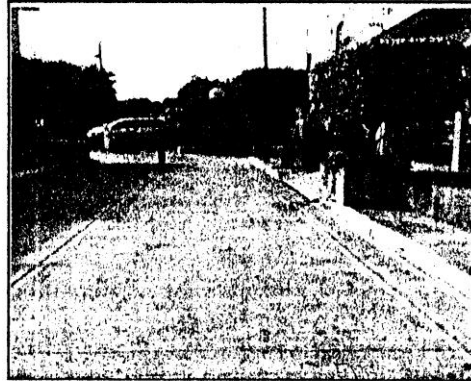


Foto 11. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia

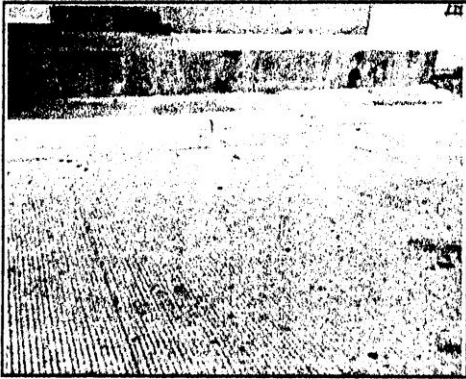


Foto 12. en este lugar se encharca el agua cuando llueve.

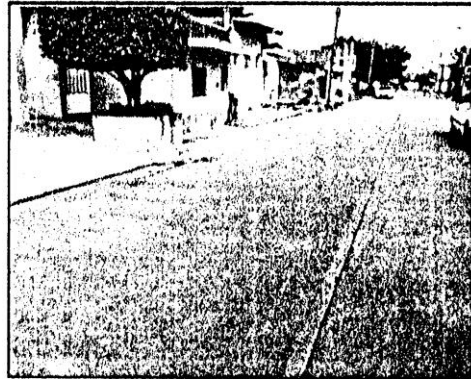



Foto 13. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia

  
Ing. Alejandro Fernández Luna Medina  
Auditor de Obra Publica





DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

REPORTE FOTOGRAFICO

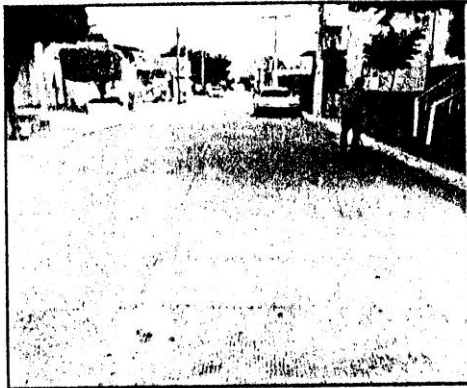


Foto 14. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia

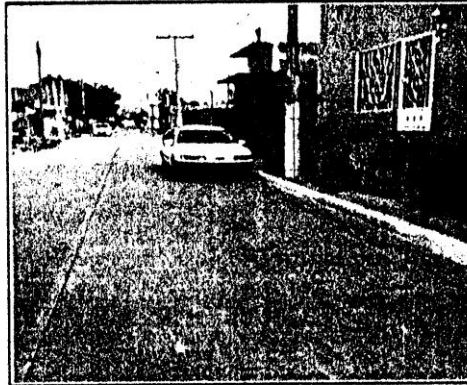


Foto 15. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia



Foto 16. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia



Foto 17. Pavimentación de calle Emiliano Zapata entre calle Naranja y canal, col. Jesus Garcia

Ing. Alejandro Fernando Luna Medina  
Auditor de Obra Publica

