



2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-09 /2016	
Área auditada: DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS	Clave de programa y descripción de auditoría

I N F O R M E

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 6 al 15 de junio 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 **Techumbre esc. Prim. Mártires de la Revolución, Fovissste Playa Azul, correspondiente al "Programa Fopadem 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, **Techumbre esc. Prim. Mártires de la Revolución, Fovissste Playa Azul, correspondiente al "Programa Fopadem 2015"**. El trabajo se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública.



2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-09/2016

Área auditada: DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS

Clave de programa y descripción de auditoría

III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO:

REVISION DOCUMENTAL.

- Obra aprobada mediante oficio no. 174/2015 de fecha 3/07/2015 y of. De corrección 33/2015, de fecha 24/07/2015 por un monto total de **\$ 1,130,790.23**
- Obra asignada a la empresa **Construcción y Arrendamiento de Maquinaria de Sinaloa s.a de c.v mediante Licitación Por Invitación Restringida no. IO-825012978-N08-2015**
- El monto del contrato no. **IO-MMA-DOP-2015-007**: es de **\$ 1,130,790.23**
- El importe total ejercido de acuerdo a los estados financieros emitidos por el departamento de contabilidad al 31 de diciembre del 2015 es de **\$ 927,903.17**
- 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	2144	12/08/2015	\$ 373,372.31
EST. 1 NORMAL	2554	9/12/2015	\$ 543,813.49
EST.1 MUN.	2555	9/12/2015	\$ 10,717.37
			\$ 927,903.17

- El monto contratado es de **\$ 1,130,790.17** y el monto comprobado al amparo de este contrato es de **\$ 927,903.17** quedando un saldo de **\$ 202,887.00**
- Falta firmas del responsable de las especificaciones de obra
- Existe oficio de inicio de obra el día 8 de agosto y termino de obra el día 16 de octubre.
- El acta de entrega recepción del contratista a la dependencia también maneja estas fechas de inicio y termino de obra.
- Sin embargo existe convenio modificatorio del contrato por diferimiento del inicio de obra el 25 de septiembre y termino de obra el día 3 de diciembre del 2015.



2014 - 2016

Auditoría No. CM-ACO-09/2016

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

DOCUMENTACION FALTANTE

1. oficio de inicio de obra contraloría
2. oficio de termino de obra contraloría,
3. bitácora de obra
4. acta de finiquito de obra.
5. reporte fotográfico.
6. actas de entrega recepción.

REVISION FISICA

El día 13 de junio del presente año, se realizó visita de supervisión de la obra, en que se aprecia la obra terminada y operando, observándose escombros y grava producto de la obra, que no se ha recogido, además directora reporta que 2 lámparas no encienden y pide apoyo para que se le instale el asta bandera.

IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Hubo resultados satisfactorios de la revisión financiera, así como de la revisión física de la obra y de la revisión documental, se recomienda elaborar los inicios de obra y terminaciones de obra, así como el acta de entrega del contratista a la dependencia con la fecha real ya que existe convenio modificador del contrato por diferimiento de la fecha de inicio y terminación de obra.

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

Mazatlán, Sinaloa; a 15 de junio del 2016.

ING. ALEJANDRO FOO. LUNA MEDINA
AUDITOR DE OBRA PUBLICA



MAZATLÁN
Construyendo Futuro



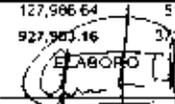
CONTRALORIA MUNICIPAL
DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA
REPORTE DE FISCALIZACION DE OBRA

1235-04-930-7006

DEPENDENCIA: OBRAS PUBLICAS			PROGRAMA	FOPADEM 2015		
NOMBRE DE LA OBRA:	TECHUMBRE EN ESC. PRIM. MARTIRES DE LA REVOLUCION, FOVISSTE PIAYA AZUL		APORTACION	FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL
UBICACION:			\$	1,130,790.23		
CONTRATISTA:	CONSTRUCCION Y ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA DE SINALOA S A DE CV		OFICIO DE APROBACION N°	174/2015	OF CORREC. 33/2015	
PROCEDIMIENTO: LIC. INVITACION RESTRINGIDA IO-825012978-N08-2015			INVERSION APROBADA:	\$	1,130,790.23	\$ 1,130,790.23
LICITACION (X) ASIGNACION ()			FECHA DE APROBACION:	03/07/2015	24/07/2015	
FECHA DE INICIO:	CONTRATO	BITACORA	AVISOS	CONTRATO N°	JO-MMA-DOP 20-5-007	
	09/08/2015		08/08/2015	MONTO CONTRATADO:	\$ 1,066,778.04	
	70 DIAS			FECHA:	08/08/2015	
FECHA DE TERMINO:	16/10/2015		16/10/2015	FIANZA DE ANTICIPO N°	1057-09063-6 ASERTA	
PRESUPUESTO: CONTRATISTA			MONTO DE LA FIANZA:	\$ 373,372.31		
FECHA:			FECHA FIANZA DE ANTICIPO:	08/08/2015		
IVA			FECHA DE CUMPLIMIENTO:	1057-09063-1		
MONTA AUTORIZADO \$			MONTO DE LA FIANZA:	\$ 106,677.80		
SUPERVISOR ING MIGUEL ANGEL AGUIRRE PERAZA			FECHA FIANZA DE CUMPLIMIENTO:	05/08/2015		

COMPROBACION FINANCIERA

ESTIMACION	N°	ESTIMACION		DEDUCCIONES			FACTURA		
		IMPORTE	AMORTIZACION	INSP. Y VIG. 0.5 %	UMIC 0.2 %	IMPORTE	N°	FECHA	
ANTICIPO	35%					373,372.31	2144	12/09/2015	
NORMAL	1	790,677.41	321,872.68	3,953.39	1581.35	543,813.49	2554	09/12/2015	
ADICIONAL	1	9,239.11	0.00	46.20	18.48	10,717.37	2555	09/12/2015	
SUBTOTAL		799,916.52	321,872.68	0.00					
IVA		127,966.64	51,499.53	3959.59	1599.83	\$ 927,803.17			
TOTAL		927,883.16	373,372.31			\$ 927,803.75		NETO APAGAR	


 Ing. Alejandro Pabón Medina
 Auditor de Obra Pública





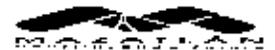
2014 - 2016

FECHA: 07/06/2016

NOMBRE DE LA OBRA: TECUMBRE EN ESC. PRIM. MARTIRES DE LA REVOLUCION EN FOVISSTE PLAYA AZUL

		Existencia	
		SI	NO
1	OFICIO DE AUTORIZACION Y/O APROBACION DE RECURSOS, OF. CORRECCIONES	√	
2	PROYECTO		
	PROYECTO EJECUTIVO	√	
	PLANO DE OBRA TERMINADA		
3	NUMEROS GENERADORES DE PROYECTO		X
4	ESPECIFICACIONES DE OBRA.	√	
5	DOCUMENTACION DE LA DEPENDENCIA EJECUTORA		
	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	SOLICITUDES, LICENCIAS CONSTANCIAS Y PERMISOS		
	BIENES MUNICIPALES NO ES PROPIEDAD	√	
	ECOLOGIA	√	
	PLANEACION	√	
	TRANSITO		
	CARTA DISPOSICION DEL INMUEBLE	√	
7	INVITACION PARA CONCURSO (CONVOCATORIA)	√	
8	OFICIO DE INVITACION A CAMARAS Y CONTRALORIA	√	
9	VISITA DE OBRA Y JUNTA DE ACLARACIONES	√	
10	ACTO DE APERTURA PROPUESTA TECNICA- ECONOMICA	√	
11	DICTAMEN DE FALLO	√	
12	ACTA DE FALLO	√	
13	CONTRATO	√	
14	FACTURAS	√	

		Existencia	
		SI	NO
15	FIANZAS	√	
	DE ANTICIPO	√	
	CUMPLIMIENTO	√	
16	ADJUDICACION DE SUPERVISOR Y OFICIO DE RESIDENTE	√	
17	OFICIO DE INICIO Y TERMINO A CONTRATISTA	√	
18	ACTA DE ENTREGA DE LA OBRA	√	
19	OFICIO A CONTRALORIA DE INICIO Y TERMINO DE OBRA		X
20	ESTIMACIONES	√	
	TABLA COMPARATIVA	√	
	GENERADORES	√	
	FOTOS		X
	COPIA DE HOJAS DE BITACORA DEL PERIODO DE EJECUCION		
	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		
26	CONVENIO DE MODIFICACIONES		
	DE 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		X
31	DOCUMENTACION DEL CONTRATISTA GANADOR	√	



DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SUPERVISION DE OBRA PUBLICA

CEDULA DE VISITA DE OBRA

PROYECTO:	DATOS GENERALES DE LA OBRA	
TECHUMBRE ESCUELA PRIMARIA MARTIRES DE LA REVOLUCION, FOVISSSTE PLAYA AZUL	Oficio de Aprobación:	174/2015 03/07/2015
	Oficio Correcc.:	33/2015 24/07/2015
	Fondos:	FOPADEM 2015
	Importe Aprobado	\$1,130,790.23
	Importe Ejercido	\$927,903.17
	Contrato de Obra # :	IO-MMA-DOP-2015-007
Monto contratado:	\$1,066,778.04	

Contratistas y subcontratistas involucrados:	Contraloria y Obras Publicas
Constructora: CONSTRUCCION Y ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA DE SINALOA S.A DE C.V	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"/> Platonés	<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):	Obra terminada y operando			

REPORTE DE VISITA

Conclusiones: En visita realizada a la obra, se observa la obra terminada y operando sin embargo la Directora de la escuela la profesora Martha Candelaria Cardenas Madero nos muestra 2 lámparas que no encienden, fotos (3 y 4), se observa escombros y grava producto de la obra que no se ha recogido., además pide apoyo para la instalación del asta bandera.

REPORTE FOTOGRAFICO



Foto 1. Localización de Techumbre en esc. Prim. Martires de la Revolución, Fovissste Playa Azul

Ing. Alejandro Fernando Luna Medina
Auditor de Obra Publica

REPORTE FOTOGRAFICO



Foto 2. Encendido de lámparas

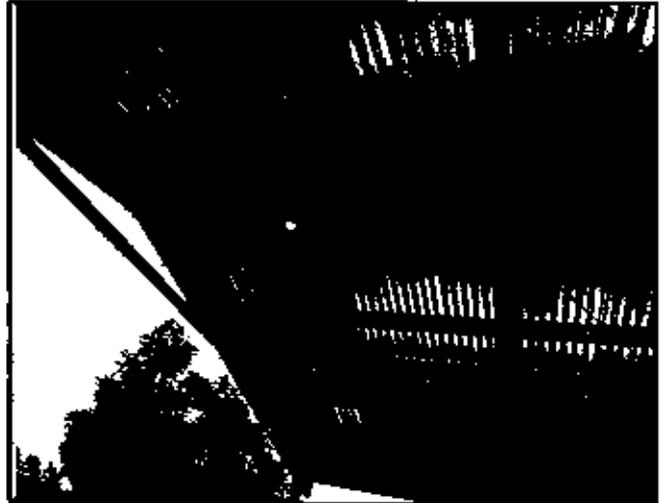


Foto 3. Lámpara encendida

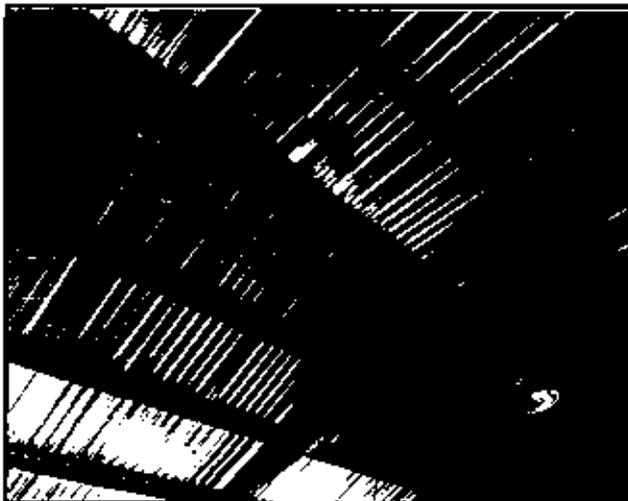


Foto 4. Lámpara que no enciende.

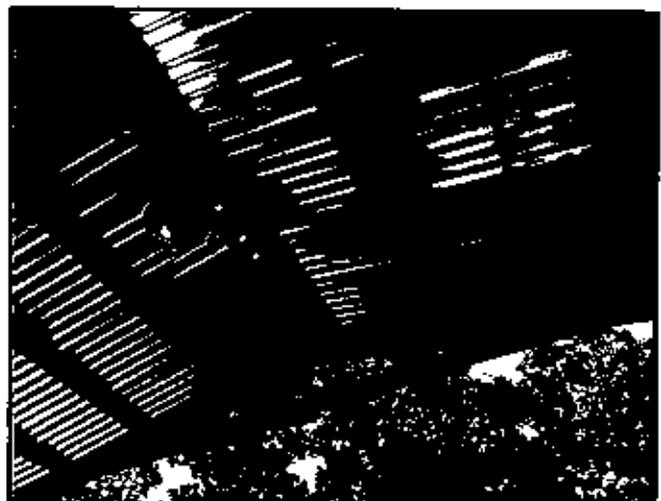
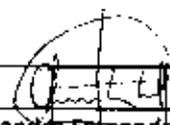


Foto 5. Lámpara que no enciende.



Ing. Alejandro Fernando Luna Medina
Auditor de Obra Publica

REPORTE FOTOGRAFICO

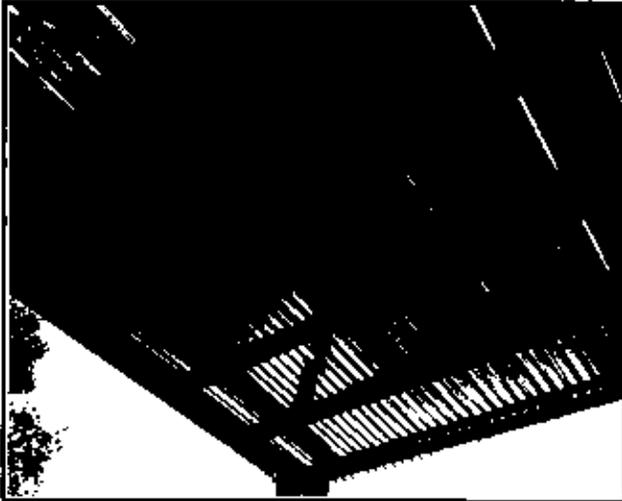


Foto 5. techumbre



Foto 7. Piso de concreto.

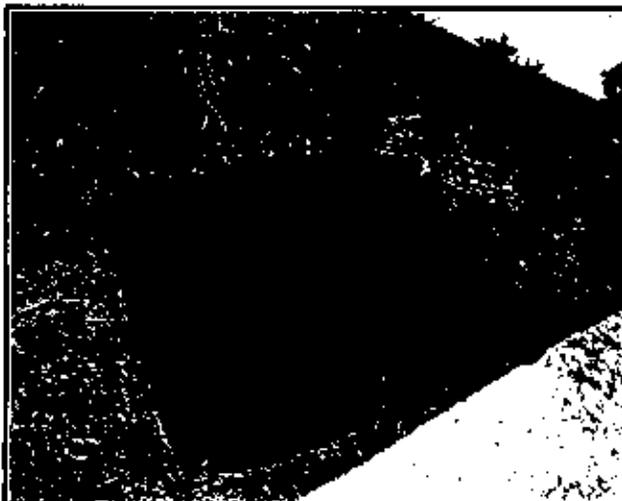


Foto 8. Lugar donde se instalará asta bandera.



Foto 9. Techumbre



Ing. Alejandro Fernando Luna Medina
Auditor de Obra Publica



REPORTE FOTOGRAFICO



Foto 10. Base columna



Foto 11. Base columna



Foto 12. Base columna.

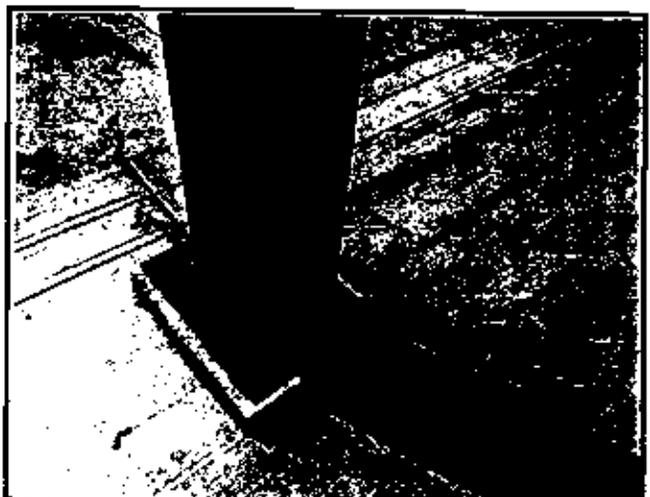
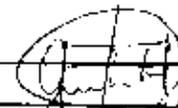


Foto 13. Base columna.



Ing. Alejandro Fernando Luna Medina
Auditor de Obra Publica

