

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO  
FINANCIERO A INVERSIONES FÍSICAS

Obras Relacionadas con el Sistema  
Cutzamala.

Ente fiscalizado

Comisión Nacional del  
Agua

### ¿Qué se auditó?

La planeación, programación, presupuestación, la  
contratación, la ejecución y el pago.

Número de auditoría:

**241-DS**

¿Por qué se practicó esta  
auditoría?

### CRITERIOS DE SELECCIÓN

*Esta auditoría se seleccionó por la importancia del  
proyecto y del monto total, así como del monto  
ejercido en 2018.*

UNIVERSO SELECCIONADO

190.8 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

153.0 millones de pesos

### Principales resultados de la auditoría

*Se constató una deficiente planeación programación presupuestación y ejecución del gasto en los proyectos de inversión, así como la falta de actualización del costo beneficio.*

*Deficiente evaluación de las propuestas de las licitaciones para la adjudicación de contratos núms. OAVM-DAPDS-MEX-12-028-FE-LP, OAVM-DAPDS-MEX-14-005-RF-LP, 2018-Bo4-B20-DA-15-RF-LP-A-OR-0076 y CGPEAS-OCAVM-MEX-18-023-FI-LP.*

*Falta de revisión de los indirectos y el financiamiento originalmente pactados en el contrato de obra pública núm. OAVM-DAPDS-MEX-12-028-FE-LP, toda vez que se incrementaron el monto y el plazo en 554.5 millones de pesos y en 1,389 días naturales, que superaron en 466.2% y 381.6% los pactados inicialmente.*

*La residencia de obra autorizó el pago de 1.9 millones de pesos, para la instalación del arreglo II, aun y cuando fue ejecutada incorrectamente y tuvieron que retirarla.*

*Falta de supervisión al proyecto y pagó los contratos de servicios relacionados con la obra pública a base de precios unitarios núms. OAVM-DAPDS-MEX-13-304-FE-I3 y SGAPDS-OCAVM-MEX-15-236-RF-AD.*

*Se verificó que la residencia de obra no vigiló, revisó, controló ni comprobó la adecuada ejecución del contrato de obra pública núm. OAVM-DAPDS-MEX-12-028-FE-LP, toda vez que se identificó que se realizaron trabajos de mala calidad.*

*Pago indebido por un monto de 70.4 millones de pesos del contrato núm. CGPEAS-OCAVM-MEX-18-023-FI-LP ya que no se contó con las matrices de precios unitarios para verificar su correcta integración.*

*Falta de amortización de los anticipos por 1.7 millones de pesos del contrato núm. CGPEAS-OCAVM-MEX-18-023-FI-LP.*

*No aplicó penas convencionales al proveedor por un monto de 15.6 millones de pesos del contrato núm. CGPEAS-OCAVM-MEX-18-023-FI-LP, ya que han transcurrido 250 días naturales desde la terminación del periodo contractual.*

*En el contrato núm. CGPEAS-OCAVM-MEX-18-023-FI-LP, la entidad fiscalizada no elaboró los convenios modificatorios y sus respectivos dictámenes técnicos, por modificaciones al proyecto original.*

*Probable daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal por un monto de 25.4 millones de pesos, del contrato núm. 2018-Bo4-B20-DA-15-RF-LP-A-OR-0076, toda vez que se dejó de ejecutar conceptos, sin que dichas modificaciones al proyecto original estén formalizadas y justificadas.*

*Del contrato de obra pública núm. OAVM-DAPS-MEX- 14-005-RF-LP, se realizaron pagos indebidos por concepto de indirectos de obra, derivado de la falta de comprobación documental.*

*Pago indebido en el contrato de servicios relacionados con la obra pública núm. OAVM-DAPS-MEX-14-309-RF-I3, del precio unitario fuera del catálogo, por falta de comprobación documental.*

*Pago improcedente de 2.9 millones de pesos, por obra no ejecutada en la Segunda Línea de Alta Presión.*



### Principales acciones emitidas

*Las acciones emitidas por la ASF derivadas de la auditoría, son 8 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 6 Pliegos de Observaciones.*

