

TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO A INVERSIONES FÍSICAS

Rehabilitación Estructural del Pavimento del Camino Directo Las Choapas-Raudales-Ocozocoautla, en los Estados de Veracruz y Chiapas

Ente fiscalizado

CAMINOS Y PUENTES
FEDERALES DE INGRESOS Y
SERVICIOS CONEXOS

¿Qué se auditó?

La planeación, presupuestación, contratación, ejecución y pago de dos contratos de obra y dos de servicios, ambos a precios unitarios y tiempo determinado.

Número de auditoría:

397-DE

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Por ser uno de los proyectos de mayor monto erogado en el año 2018, en el programa de Mantenimiento Mayor de la Red Carretera del Fideicomiso Fondo Nacional de Infraestructura (FONADIN).

UNIVERSO SELECCIONADO

350.8 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

323.9 millones de pesos

Principales resultados de la auditoría

- Se determinaron pagos en demasía por 3.3 millones de pesos en dos contratos de obra, debido a que los factores de ajuste de costos se aplicaron a trabajos que presentaban atrasos en su ejecución de acuerdo a los últimos programas convenidos.
- Pago en demasía en un contrato de obra por 0.13 millones de pesos en los conceptos de carpeta de concreto asfáltico, base asfáltica y cemento asfáltico, debido a diferencias de volúmenes de obra pagados y los verificados en números generadores del subtramo del km 10+300 al km 10+500.
- Las empresas supervisoras se hicieron acreedoras una sanción por 0.07 millones de pesos, debido a que avalaron a los contratistas de obras pagos en demasía por la aplicación de los factores de ajuste de costos y por diferencia de volúmenes detectados durante la revisión.

Se determinó un monto por 3.52 millones de pesos, en el transcurso de la revisión se recuperaron recursos por 0.02 millones pesos

Principales acciones emitidas

Se determinaron 6 resultados, de los cuales en uno no se detectó irregularidad, 2 fueron solventados por la entidad fiscalizada en el transcurso de la auditoría. Los 3 restantes generaron, 3 Pliegos de Observaciones.

