

TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO A INVERSIONES FÍSICAS

Revisión de Proyectos de Infraestructura en la Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.

Número de auditoría:

403-DE

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Esta auditoría se seleccionó con base en los criterios establecidos por la Auditoría Superior de la Federación para la integración del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2018 considerando lo dispuesto en el Plan Estratégico de la ASF.

Ente fiscalizado

Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.

¿Qué se auditó?

Los proyectos de: "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros"; "Reordenamiento Náutico y Malecón Turístico del Puerto de Ensenada"; y "Rehabilitación (Mantenimiento Correctivo) de los Muelles de Pesca 1 y 2 del Puerto El Sauzal" a fin de comprobar que las inversiones físicas se planearon, programaron, presupuestaron, contrataron, ejecutaron y pagaron de conformidad con la legislación y normativa aplicables.

UNIVERSO SELECCIONADO

155.3 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

154.2 millones de pesos

Principales resultados de la auditoría

- *Falta de autorización a la modificación al proyecto en la zona de empotramiento de la escollera por parte de la Dirección General de Puertos. (PRAS)*
- *Pagos indebidos por 0.2 millones de pesos por un estudio de batimetría que fue ejecutado y pagado con otro contrato. (PO)*
- *Falta de aplicación de retenciones y penas convencionales, así como falta de formalización del acta entrega-recepción y finiquito de los trabajos relacionados con la ampliación de la escollera. (PRAS y IOIC)*
- *Falta de amortización del anticipo en el contrato núm. C-APIENS-GI-OP-14-15 cuyo objeto fue la Ampliación del rompeolas principal del puerto de Ensenada, B.C. (IOIC)*
- *Pagos improcedentes por un monto de 0.2 millones de pesos por omitir descontar el volumen que ocupa el acero de refuerzo en los elementos estructurales de concreto en diversos conceptos de obra. (PO)*

Deficiente integración de la partida de fletes y acarreos considerados en los costos indirectos del contrato de obra relativo a la Construcción de la segunda etapa del muelle de pesca deportiva del Puerto de Ensenada, B.C. (R)

- *Mala planeación de los trabajos relativos a 3 contratos de obra, ya que se otorgaron anticipos del 20.0% adicionales a los anticipos otorgados inicialmente por el 30.0%, y se autorizaron incrementos a los montos de los contratos en cantidades prácticamente iguales a los anticipos adicionales otorgados. (PRAS)*

Principales acciones emitidas

Se determinaron 6 observaciones que generaron 1 Recomendación, 3 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 2 Pliegos de Observaciones.

Adicionalmente, en el transcurso de la auditoría se emitió un oficio para solicitar la intervención del Órgano Interno de Control con motivo de 2 irregularidades detectadas.

