

TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO A INVERSIONES FÍSICAS

Ampliación de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Lodos Activados de 220 Lps a 400 Lps (Urías I), en Mazatlán, Sinaloa.

Ente fiscalizado

Gobierno del Estado de Sinaloa

¿Qué se auditó?

Los procedimientos de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y pagó de un contrato de obra y uno de servicios relacionados con la obra pública a precios unitarios y tiempo determinado.

Número de auditoría:

1294-DS-GF

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Por ser uno de los proyectos de mayor monto en el año 2018 en el Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) en su Apartado Plantas de Tratamiento (PTAR).

UNIVERSO SELECCIONADO

62.2 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

55.6 millones de pesos

Principales resultados de la auditoría

- *Recursos comprometidos del PTAR que no fueron ejercidos al término del programa por un importe de 38.1 millones de pesos.*
- *Rendimientos financieros generados en la cuenta específica por un importe de 4.7 millones de pesos, más las actualizaciones a la fecha de su reintegro.*
- *Pago indebido por 19.9 millones de pesos de 16 conceptos de trabajo, cuyo alcance fue el suministro de diversos equipos, y estos no se encontraban en la obra o en bodega de la contratista.*
- *Pago de obra no ejecutada por 10.9 millones de pesos, en virtud de que un equipo se pagó sin estar suministrado en la obra o en bodega.*
- *Rendimientos financieros generados por el pago de los 16 equipos que generaron 2.1 millones de pesos.*
- *Pago indebido por 1.5 millones de pesos, por la adquisición de un vehículo de volteo, siendo que es un contrato de obra pública y no de adquisiciones.*
- *No se acreditó el cumplimiento de una de las condicionantes del Impacto Ambiental no presentó un instrumento de garantía debidamente justificado, para su análisis y validación previo al inicio de las obras y actividades de modificación del proyecto.*
- *No se contó con el permiso para la construcción de la obra, previo a su inicio y el certificado emitido ya se venció, sin que a la fecha se hayan concluido los trabajos.*
- *Se formalizaron tres convenios modificatorios de ampliación al plazo, por 90, 122 y 153 días que en su conjunto representan el 380.2% del plazo contractual, sin haber acreditado los motivos y presentado las justificaciones técnicas correspondientes.*

Nota: En el transcurso de la revisión se recuperaron recursos por 0.789 millones de pesos, con motivo de la intervención de la ASF.

Principales acciones emitidas

- *Se determinaron 13 observaciones, de los cuales 6 fueron solventadas por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe, además, se emitió un oficio para solicitar la intervención del Órgano Interno de Control y de las autoridades recaudatorias con motivo de 7 irregularidades detectadas.*

Escanea el código y descarga el informe de auditoría completo.

