

TIPO DE FINANCIERO **REVISIÓN:** **CUMPLIMIENTO**

Programa de Acceso al Financiamiento para Soluciones Habitacionales

Ente fiscalizado

Comisión Nacional de Vivienda (CONAVI)

¿Qué se auditó?

El Programa S177 "Acceso al Financiamiento para Soluciones Habitacionales", para verificar que los recursos se destinaron al otorgamiento de apoyos a la población de bajos ingresos con necesidades de vivienda, y que el proceso de otorgamiento, seguimiento, comprobación y registro presupuestal y contable, se realizaron conforme a la normativa.

Número de auditoría:

215-DS

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

La Comisión Nacional de Vivienda (CONAVI) es la instancia del Gobierno Federal, responsable de definir y conducir la política nacional de vivienda, así como de impulsar los mecanismos para instrumentar y coordinar su ejecución.

El universo se integró por 5,694,885.7 miles de pesos, que corresponden a los recursos ejercidos en la partida 43101 "Subsidios a la Producción" del Programa Acceso al Financiamiento para Soluciones Habitacionales, del que se revisó una muestra, por 3,795,271.5 miles de pesos, que representa el 66.6%.

Por antecedentes de auditorías, ya que en 2015 y 2016 se observó la falta de evidencia documental para comprobar que los apoyos otorgados se ejecutaron conforme a las Reglas de Operación del Programa, ya que no se establecieron mecanismos de coordinación y supervisión.

UNIVERSO SELECCIONADO

\$5,694,885.7

MUESTRA AUDITADA

\$3,795,271.5

Principales resultados de la auditoría

1. En la modalidad de Autoproducción de vivienda se observaron 1,095 acciones por 77,532.5 miles de pesos, en las que no se cuenta con evidencia documental de su conclusión, de la devolución de los recursos o en su caso, de las acciones legales para su recuperación.
2. En las modalidades de Mejoramiento y Autoproducción de Vivienda se observaron 33 acciones por 1,050.6 miles de pesos, en las que los expedientes resguardados por las entidades ejecutoras carecen del documento que acredita la propiedad o posesión del inmueble en donde se aplicó el recurso; y en Mejoramiento de Vivienda 283 acciones por 8,321.0 miles de pesos, cuyos expedientes carecen del acta entrega recepción de la vivienda en la que conste la conclusión de la acción.
3. Para las modalidades de Adquisición de Vivienda Nueva o Usada y Ampliación y/o Mejoramiento, la CONAVI carece de procedimientos de control que permitan identificar:
 - El desarrollo de las acciones de vivienda y sí se encuentran concluidas.
 - El seguimiento de la aplicación de los recursos.
 - La implementación de acciones para verificar que los expedientes cuenten con la documentación comprobatoria que acredite el otorgamiento de los apoyos.

Principales acciones emitidas

Se generaron 4 recomendaciones, 4 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 2 Pliegos de Observaciones.

Escanea el código y descarga el informe de auditoría completo.

