

"Construcción de las Lagunas de Regulación 1 y 2 en el Municipio de Texcoco y Mantenimiento y Conservación del Lago Nabor Carrillo, en el Estado de México"

Tercera entrega de informes individuales

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO A INVERSIONES FÍSICAS

"Construcción de las Lagunas de Regulación 1 y 2 en el Municipio de Texcoco y Mantenimiento y Conservación del Lago Nabor Carrillo, en el Estado de México"

Número de auditoría:

**231-DS**

¿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

CONAGUA

¿Qué se auditó?

Que las inversiones físicas se planearon, programaron, presupuestaron, contrataron, ejecutaron, pagaron y finiquitaron conforme a la legislación y normativa aplicables.

CONCEPTOS REVISADOS  
(Millones de pesos y porcentajes)

Número de contrato	Conceptos		Importe		Alcance de la revisión (%)
	Ejecutados	Seleccionados	Ejercido	Seleccionado	
2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0001	44	13	95.7	72.3	75.6
2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0003	26	8	51.6	40.2	77.9
2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0004	18	10	3.8	2.6	68.5
2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0008	21	4	19.2	18.5	96.1
Total	109	35	170.3	133.6	78.4

FUENTE: Comisión Nacional del Agua, Coordinación General de Proyectos Especiales de Abastecimiento y Saneamiento. Tabla elaborada con base en los expedientes de los contratos proporcionados por la entidad fiscalizada.

UNIVERSO SELECCIONADO

170.3 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

133.6 millones de pesos

### Principales resultados de la auditoría

- Deficiente planeación y programación de los proyectos "Construcción de 5 sistemas lagunarios" y "Construcción de las estructuras de control".
- A la fecha de conclusión de los trabajos, no se habían amortizado totalmente los anticipos otorgados, relativos a los contratos núms. 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0001 y 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0004.
- Para las obras y trabajos de supervisión, no se han formalizado las correspondientes actas de finiquito, relativos a los contratos núms. 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0001 y 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0004.
- Accesorios de las estructuras de control pagados, en resguardo de las contratistas, relativo a los contratos núms. 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0001 y 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0003.
- Cambios de proyecto sin contar con la debida autorización, relativo a los contratos núms. 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0001 y 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0003.
- Deficiencias en la elaboración de los Términos de Referencia de la licitación pública núm. LO-016B00999-E17-2018 relacionado con el contrato núm. 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0004.
- Servicios pagados, no ejecutados, relativo al contrato núm. 2018-B15-B15-LB-15-RF-LP-A-OR-0004.

### Principales acciones emitidas

- Se determinaron 4 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria, 1 Pliego de Observaciones y 3 Solicitudes de Intervención al Órgano Interno de Control.

