

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO A INVERSIONES FÍSICAS

Obra Electromecánica, Interconexiones a Proceso y Sistemas de Seguridad en Plataformas de Aguas Someras

Ente fiscalizado

Pemex Exploración y Producción

¿Qué se auditó?

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

Número de auditoría:

460-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.

CONCEPTOS REVISADOS

CONTRATO DE OBRA ABIERTO A PRECIO MIXTO NÚM. 640858803

CONCEPTOS REVISADOS

(Millones de pesos y porcentajes)

Número de contrato	Conceptos		Importe de los conceptos		Alcance de la revisión (%)
	Ejecutados	Revisados	Ejecutados	Revisados	
640858803	23	8	465.7	463.6	99.54
TOTALES	23	8	465.7	463.6	99.54

FUENTE: Petróleos Mexicanos, Pemex Exploración y Producción, tabla elaborada con base en los expedientes del contrato proporcionado por la entidad fiscalizada.

UNIVERSO SELECCIONADO

465.7 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

463.6 millones de pesos

Principales resultados de la auditoría

- Se detectaron diferencias por 0.5 millones de pesos y 0.5 millones de pesos en el consumo de combustibles diésel y aceite lubricante, entre las embarcaciones denominada Ocean Constructor y NN REGULUS, toda vez que los trabajos fueron ejecutados por ésta última embarcación.
- Se autorizaron pagos indebidos por 0.8 millones de pesos toda vez que en las cotizaciones de las embarcaciones en operación y en espera se consideraron dos veces a las personas que integran la tripulación.
- Incorrecta integración del precio unitario en la partida núm. B.2.1.2, "Servicio de Ingeniería Básica y de Detalle (APC), Incluye levantamiento con escáner laser, modelado en "3d" por 2,626.5 miles de pesos toda vez que la integración de la partida únicamente está integrado un básico.
- Se constató que las aportaciones realizadas, no comprueban que el costo final por la ejecución de los trabajos y suministros, sean acordes a los importes establecidos en las cédulas PACMA, ni garantizan el cumplimiento de la calidad establecida, por lo tanto, no se justificaron las razones por las cuales se reconoció el cumplimiento de la ejecución de las aportaciones.

Principales acciones emitidas

Se determinaron 1 Recomendación y 4 Pliegos de Observaciones.

