

"Proyectos Especiales de Mantenimiento, Adecuación de Infraestructura, Instalación de Estructuras, Rehabilitaciones, Interconexiones y Montaje de Equipos en Instalaciones Marinas de Pemex Exploración y Producción en el Golfo de México"

Tercera entrega de informes individuales

TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO A INVERSIONES FÍSICAS

Proyectos Especiales de Mantenimiento, Adecuación de Infraestructura, Instalación de Estructuras, Rehabilitaciones, Interconexiones y Montaje de Equipos en Instalaciones Marinas de Pemex Exploración y Producción en el Golfo de México.

Ente fiscalizado

Pemex Exploración y Producción

¿Qué se auditó?

La gestión financiera de los recursos federales canalizados al proyecto, a fin de comprobar que las inversiones físicas se planearon, programaron, presupuestaron, contrataron, ejecutaron y pagaron conforme a la legislación y normativa aplicables.

Número de auditoría:

462-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.

Contrato núm.	Importes		Alcance de la revisión (%)
	Ejercido	Seleccionado	
648235806*	0.0	0.0	0.0
648235807	1,412.0	1,170.6	82.9
648235808	3,377.1	2,735.3	81.0
648235809	4,935.7	2,875.9	58.3
	9,724.8	6,781.8	69.7

FUENTE: Pemex Exploración y Producción, Gerencia de Confiabilidad de Instalaciones Marinas, tabla elaborada con base en los expedientes de los contratos revisados, proporcionados por la entidad fiscalizada.

*La revisión se sujetó a los dos primeros procedimientos de auditoría aplicados.

UNIVERSO SELECCIONADO

9,724.8 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

6,781.8 millones de pesos

"Proyectos Especiales de Mantenimiento, Adecuación de Infraestructura, Instalación de Estructuras, Rehabilitaciones, Interconexiones y Montaje de Equipos en Instalaciones Marinas de Pemex Exploración y Producción en el Golfo de México"
Tercera entrega de informes individuales

Principales resultados de la auditoría

- Deficiente planeación de los trabajos, ya que no se justifican las ventajas técnicas ni económicas de utilizar plataformas semisumergibles para ejecutar los trabajos de mantenimiento.
- Deficiente adjudicación de los contratos, ya que no se acreditó ni justificó que la contratista a la que se adjudicaron tuviera una ventaja competitiva importante, cuantificable y justificable sobre cualesquiera otras.
- Omisión al supervisar que los trabajos se ejecutaran en la forma convenida, ya que la contratista no realizó las aportaciones previstas del Programa de Apoyo a la Comunidad y Medio Ambiente (PACMA), por un importe de 117.3 millones de pesos.
- Falta de ejecución de obras para atender las acciones y recomendaciones que resultaron del Análisis de Riesgos de Proceso (ARP) del Centro de Proceso Abkatún-A, incluyendo 10 recomendaciones catalogadas dentro de los tipos de riesgos no tolerables e indeseables, lo cual representa riesgos potenciales asociados a los procesos y actividades en instalaciones estratégicas de la nación.
- Falta de operación del tanque separador de condensados de baja presión FA-4210; falta del instrumento "transductor de corriente-presión con TAG: PY-4210"; errores en la identificación de los instrumentos de control; falta de identificación en los instrumentos instalados; falta de operación y conexión de instrumentos instalados e inexistencia de instrumentos de control en los diferentes equipos que integran la plataforma Abkatún-A Compresión, y que representan riesgos en cuanto a la vulnerabilidad de la seguridad potencial y la confiabilidad operacional asociados a los procesos y actividades en instalaciones estratégicas de la nación.
- Se aprobaron indebidamente los precios unitarios de conceptos no previstos en el contrato, ya que en su integración se consideraron índices de deflactación diferentes de los publicados por el INEGI en las fechas de cada cotización.
- Pagos indebidos por un monto de 113.8 millones de pesos en las partidas de herramienta menor y los equipos de seguridad necesarios para el personal, en virtud de que las partidas se consideraron dentro de los materiales e insumos que el contratista proporciona sin cargo adicional para PEP.
- Pagos indebidos por un importe de 2.2 millones de pesos, debido a que en la integración de los precios unitarios se tomaron en cuenta importes más elevados que los cotizados en los precios unitarios de conceptos no previstos, no obstante que las características de dichos materiales fueron las mismas, por lo que los importes presentados por la contratista se encontraban por encima de los precios de mercado.
- Pagos indebidos por un monto de 17.1 millones de pesos, debido a que en la integración de los precios unitarios la contratista consideró indebidamente el aceite lubricante requerido para la operación de la plataforma y los equipos de seguridad necesarios para el personal de tripulación, en virtud de que los lubricantes y los equipos de seguridad se consideraron dentro de los materiales e insumos que el contratista proporciona sin cargo adicional para PEP.

Principales acciones emitidas

- Se emitieron 5 Recomendaciones, 5 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria, 4 Pliegos de Observaciones y 4 Solicitudes de Intervención al Órgano Interno de Control.



Escanea el código y descarga el informe de auditoría completo.