



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORIA DE AUDITORIA A OBRA PÚBLICA Y SUMINISTROS
DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Hoja 1 de 6
AUDITORÍA NÚM.: SAOPS/Ord.007/2017
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-614/2017

| | |
|-----------------------------|---|
| PROGRAMA: PARTICIPACIONES . | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: PUEBLA | EJECUTOR: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS , DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS |

INFORME DE AUDITORÍA

Programa: Presupuesto Participativo del Ejercicio 2015.

Ejecutor: Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos, Dirección de Obras
Públicas

Tipo de auditoría: De obra pública

Período revisado: Ejercicio 2016

Fecha de inicio: 13 de octubre de 2017

Fecha de conclusión: 15 de diciembre de 2017

Subcontralor: Dunstano Guerrero Vázquez

Jefe de Departamento: Fernando Castillo Inés

Auditores: Alejandro Rafael Rojano Merino
Irma Reyes y Fernández
José Gabriel Andrade Peregrina
Joaquín Enrique Espíndola Rosas



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORIA DE AUDITORIA A OBRA PÚBLICA Y SUMINISTROS
DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Hoja 2 de 6
AUDITORÍA NÚM.: SAOPS/Ord.007/2017
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-614/2017

| | |
|-----------------------------|---|
| PROGRAMA: PARTICIPACIONES . | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: PUEBLA | EJECUTOR: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS , DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS |

INDICE

| | Concepto | Página |
|-----|------------------------------------|--------|
| I | Antecedentes | 3 |
| II | Periodo, objetivo y alcance | 4 |
| III | Resultados | 5 |
| IV | Conclusión y recomendación general | 5 |



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORIA DE AUDITORIA A OBRA PÚBLICA Y SUMINISTROS
DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Hoja 3 de 6
AUDITORÍA NÚM.: SAOPS/Ord.007/2017
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-614/2017

| | |
|-----------------------------|---|
| PROGRAMA: PARTICIPACIONES . | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: PUEBLA | EJECUTOR: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS , DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS |

I ANTECEDENTES

Los ingresos previstos por concepto de la Coordinación Fiscal, es decir, por Participaciones, Aportaciones Federales y otros Fondos ascendieron a \$2,652.2 millones de pesos para el ejercicio fiscal 2016 y representaron el 64.74% de los ingresos totales. Estos a su vez se conformó por \$1,569.6 millones de pesos de participaciones del ramo 28, \$993.6 millones de pesos de aportaciones del ramo 33 y 89 millones de pesos de otros fondos.

- I.- Que, de conformidad con lo establecido en el artículo 115 fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de Municipios estarán investidos de personalidad jurídica y manejarán su patrimonio conforme a la ley; de la misma forma poseerá facultades para expedir de acuerdo con las bases normativas que deberán establecer las legislaturas de los Estados, las disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la Administración Pública Municipal, que regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal.
- II.- Que, el artículo 103 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, señala que los Municipios tienen personalidad jurídica, patrimonio propio y administrarán libremente su hacienda, la cual se formará de los rendimientos de los bienes que les pertenezcan.
- III.- Que, artículo 105 fracción iii de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, establece que los Ayuntamientos tendrán facultades para expedir de acuerdo con las leyes en materia municipal que emita el Congreso del Estado, las disposiciones administrativas de observancia general que aseguren la participación ciudadana y vecinal.
- IV.- Que, el artículo 102 de la Ley Orgánica Municipal establece que la planeación municipal es obligatoria y debe llevarse a cabo como un medio para hacer más eficaz el desempeño de la responsabilidad de los Ayuntamientos, sus dependencias y sus entidades administrativas, en relación con el desarrollo integral del Municipio, debiendo tender en todo momento a la consecución de los fines y objetivos políticos, sociales, culturales y económicos contenidos en las leyes vigentes, así como a servir a los altos intereses de la sociedad, con base en el principio de la participación democrática de la sociedad.
- XV el 21 de diciembre de 2015, fue autorizado al municipio en su Ley de Ingresos, para el ejercicio fiscal 2016, en este sentido el Presupuesto de Ingresos para 2016 estimó una recaudación total de \$4,096,701,091.75 millones de pesos para el Municipio de Puebla, de los cuales, por concepto de Ingresos de gestión se esperan recaudar \$1,444,460,637.19 millones de pesos. Por lo que hace a los ingresos derivados de la Coordinación Fiscal, se consideran \$1,569,607,403.02 millones de pesos del ramo 28, y del ramo 33 \$993,624,388.54 millones de pesos y \$89,008,663.00 millones de pesos por concepto de otros Fondos.



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORIA DE AUDITORIA A OBRA PÚBLICA Y SUMINISTROS
DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Hoja 4 de 6
AUDITORÍA NÚM.: SAOPS/Ord.007/2017
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-614/2017

| | |
|-----------------------------|---|
| PROGRAMA: PARTICIPACIONES . | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: PUEBLA | EJECUTOR: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS , DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS |

XXI artículo 42.- Las participaciones, aportaciones y demás ingresos que correspondan al Municipio, se recibirán y ejercerán con arreglo a las disposiciones legales aplicables.

I.2 De la Auditoría

Mediante oficio número CM-0106/2017 de fecha 21 de febrero de 2017, suscrito por la C. Leticia Lorenzo Zamudio, Contralora Municipal, se comunicó al C. David Aysa de Salazar, Secretario de Infraestructura y Servicios Públicos, llevará a cabo la práctica de auditorías con recursos 2016 y revisión de obras en proceso 2016 – 2017, en ese entendido con oficio número CM-614/2017, de fecha 10 de octubre de 2017, la C. Leticia Lorenzo Zamudio, Contralora Municipal, informa al C. David Aysa de Salazar Secretario de Infraestructura y Servicios Públicos la práctica de la Auditoría Número SAOPS/Ord.007/2017 a diez obras ejecutadas con recursos del fondo Participaciones ejercicio fiscal 2016, y que estuvieron a cargo de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos del Municipio de Puebla.

Con oficio número CM-614/2017 de fecha 10 de octubre de 2017, se le solicitó al C. David Aysa de Salazar la información de los expedientes unitarios de obra, misma información que fue proporcionada con oficio número SISP/DOP/DN/3060/2017 de fecha 17 de octubre de 2017 y en ese mismo el C. Edgar Dávila Ramos Director de obras Públicas, designa a la C. María Elena Vázquez Zepeda como enlace para atender la presente auditoría.

II PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERÍODO

La auditoría se practicó del día 13 de octubre al 15 de diciembre de 2017, en las oficinas de la Dirección de Obras Publica, de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos del H. Ayuntamiento del Municipio de Puebla.

II.2 OBJETIVO

Verificar que la utilización de los recursos se realizó en forma eficiente, si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente y si en el desarrollo de las actividades se cumplieron las disposiciones aplicables.



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORIA DE AUDITORIA A OBRA PÚBLICA Y SUMINISTROS
DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Hoja 5 de 6
AUDITORÍA NÚM.: SAOPS/Ord.007/2017
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-614/2017

| | |
|-----------------------------|---|
| PROGRAMA: PARTICIPACIONES . | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: PUEBLA | EJECUTOR: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS , DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS |

II.3 ALCANCE

La auditoría se realizó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública y se aplicaron los procedimientos necesarios para examinar Que las obras cumpliesen en forma con los requerimientos en los procesos de planeación, contratación, ejecución y finiquito, de tal manera que los programas de ejecución se hayan cumplido, así como la utilización de materiales y la elaboración de los conceptos de obra de acuerdo con la normas y especificaciones, proporcionadas por la contratante, seleccionado en esta ocasión una muestra de once obras

III RESULTADOS

De las actuaciones que realizó el personal actuante durante el desarrollo de la auditoría, la revisión documental y física no se determinaron observaciones, mediante el objetivo de la Auditoría.

IV CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Con fecha 06 de enero de 2018, se formalizó el Acta Final de Auditoría, con la presencia de los CC. Edgar Dávila Ramos, Director de Obras Públicas y María Elena Vázquez Zepeda, Jefa del Departamento de Normatividad, ambos adscritos a la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos, a quienes se les entregó un ejemplar en original, mismas que fueron debidamente firmadas por los Servidores Públicos de ésta Subcontraloría de Auditoría a Obras Pública y Suministros de la Contraloría Municipal, quienes intervinieron en la auditoria y por parte del personal de la Dirección de Obras Públicas de la Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos.

CONTRALORÍA MUNICIPAL
SUBCONTRALORIA DE AUDITORIA A OBRA PÚBLICA Y SUMINISTROS
DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS

Hoja 6 de 6
AUDITORÍA NÚM.: SAOPS/Ord.007/2017
ORDEN DE AUDITORÍA: CM-614/2017

| | |
|-----------------------------|---|
| PROGRAMA: PARTICIPACIONES . | EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2016 |
| ENTIDAD FEDERATIVA: PUEBLA | EJECUTOR: SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS , DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS |



C. Dunstano Guerrero Vázquez
Subcontralor de Auditoría a Obras Pública y
Suministros.



C. Fernando Castillo Inés
Jefe de Departamento de Evaluación de
Proyectos



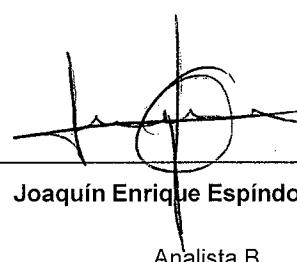
C. Alejandro Rafael Rojano Merino
Analista Consultivo A.



C. Irma Reyes y Fernandez
Analista A



C. José Gabriel Andrade Peregrina
Analista A



Joaquín Enrique Espíndola Rosas
Analista B

Estas firmas corresponden al informe de la auditoría al Programa Presupuesto Participativo del ejercicio fiscal 2015, realizada a la Secretaría de Desarrollo Social del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla.