

INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

Observaciones derivadas de la Ia. Revisión de los Avances de Gestión Financiera Ejercido 2006
Correspondiente ha la:

SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO URBANO

Objetivos y Metas

Observaciones:

1.- En relación con la revisión de las metas reportadas en el tercer trimestre de 2006, presentada en el formato EVT-01 denominado "avance Programático presupuestal" no fue posible validar lo reportado como meta alcanzada, en virtud de que la dependencia no proporcionó la documentación e información soporte, correspondiente a las siguientes metas.

| Ur | Er | Pr | Cp | Pc | La | Meta | Descripción de la meta | Unidad medida | Meta Original | Meta modif. | Meta Alcanzada | % Avance | RESPUESTA A OBSERVACION |
|----|----|-----|-----|----|-----|------|------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|----------|--|
| 2 | 2 | A04 | I01 | H2 | 81 | 1 | Elaborar Estudio | Estudio | 0 | 1 | 1 | 100 | Anexa Proyecto |
| 2 | 3 | 1 | I02 | Ub | 2 | 1 | Terminar Obra | Obra | | 1 | 1 | 100 | Se Anexa Acta de Entrega-Recepción |
| 2 | 3 | 4 | I01 | 1A | 2 | 1 | Rehabilitación del Cum | Obra | 1 | 1 | 1 | 100 | Se Anexa Acta de Entrega-Recepción |
| 2 | 3 | 6 | I01 | 1A | 3 | 1 | Construir Obra | Obra | 0 | 1 | 1 | 100 | (1) |
| 2 | 2 | 4 | I01 | H2 | 10 | 1 | Construir Carretera | Obra | 0 | 1 | 2 | (*) | Se Anexa Acta de Entrega-Recepción |
| 2 | 2 | A04 | I01 | H2 | 143 | 1 | Rehabilitar camino | Obra | | 1 | 1 | 100 | Se Anexa Acta de Entrega-Recepción |
| 2 | 3 | 4 | I01 | IB | 1 | 1 | Impl. Del prog. Moder. | Prog. | 1 | 1 | 1 | 100 | Recursos Tranferidos y Ejecutados por la Secretaría de Hacienda a FEMOT. |
| 2 | 2 | A04 | I01 | H2 | 74 | 1 | Const. Carretera | Obra | 0 | 1 | 1 | 100 | Se Anexa Acta de Entrega-Recepción |

SUPERIOR AL
(*) 100%

(1) ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN, SE ENCUENTRA EN PROCESO DE LA FIRMA.

2.- En relación con las cuentas bancarias de cheques que maneja la Dependencia para el ejercicio de los gastos de indirectos de las Obras, se determinó la existencia de 4 cheques en circulación que suman la cantidad de \$41,629 de la cuenta número 4013163415 del banco HSBC DE México S.A. los cuales datan del mes de junio de 2006, sin que al mes de noviembre de 2006, hayan sido cargados en los estados de cuenta bancarios de la citada cuenta, integrándose como sigue:

| Fecha | Número de Cheque | Beneficiario | Importe |
|--------------|------------------|------------------------|--------------------|
| 29/06/06 | 3499184 | Secretaría de Hacienda | \$22,056.00 |
| 29/06/06 | 3499185 | Secretaría de Hacienda | 7,842.00 |
| 29/06/06 | 3499186 | Secretaría de Hacienda | 10,025.00 |
| 29/06/06 | 3499187 | Secretaría de Hacienda | 1,706.00 |
| Total | | | \$41,629.00 |

Respuesta:

Los cheques antes mencionados se encontraban en tránsito debido a que en el sistema integral de información y administración financiera (SIIF) no se pudo elaborar el pase de caja debido a que el programa establece únicamente importes sin centavos, por lo que enviamos copias de los cheques cancelados al mes de diciembre del 2006.

3.- No fue exhibida la documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido por la cantidad de \$ 4,362,568, correspondientes a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) 3104 "Servicio de Energía Eléctrica" por \$ 576,493; 2) 3502 "Mantenimiento y Conservación de Maquinaria" por \$ 76,401; 3) 3503 "Mantenimiento y Conservación de Inmuebles" por \$72,903; 4) 4101 "Apoyo Presupuestario a Organismos" por \$ 1,067,326 y 5) 4126 "Aplicación de Recursos Propios de Organismos" por \$ 2,569,445, integrándose como sigue:

| Número De Póliza | Tipo de Póliza | Importe | Partida | Número De Póliza | Tipo de Póliza | Importe | Partida |
|------------------|----------------|-------------------|---------|------------------|----------------|------------------|---------|
| 10946 | Diario | \$ 85,512 | 3104 | 10946 | Diario | \$ 19,890 | 3502 |
| 14289 | Diario | 304,821 | 3104 | 29407 | Diario | 22,118 | 3502 |
| 29407 | Diario | 82,290 | 3104 | 54666 | Diario | 34,393 | 3502 |
| 54666 | Diario | 105,870 | 3104 | | Total | \$ 76,401 | |
| Total | | \$ 576,493 | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|--------|------------------|------|-------|--------------|---------------------|------|
| 10946 | Diario | \$ 7,263 | 3503 | 2638 | Orden Pago | \$ 513,673 | 4101 |
| 29407 | Diario | 37,113 | 3503 | 10187 | Orden Pago | 553,653 | 4101 |
| 54666 | Diario | 28,527 | 3503 | | Total | \$ 1,067,326 | |
| Total | | \$ 72,903 | | | | | |

| | | | |
|-------|--------------|---------------------|------|
| 3953 | Diario | \$ 685,587 | 4126 |
| 16640 | Diario | 728,481 | 4126 |
| 26019 | Diario | 468,813 | 4126 |
| 26020 | Diario | 686,564 | 4126 |
| | Total | \$ 2,569,445 | |

Respuesta:

Se informa que las Pólizas de Diario Fueron solicitadas mediante Oficio No. DGAF - 592 -06 de fecha 23 de Noviembre del 2006 (anexo) al Director General de Contabilidad C.P. Jorge Camou Landeros dandonos respuesta en el Oficio No. 05-18-841/06 (anexo) así mismo, se anexa copia de las Ordenes de Pago NO. 2638 y 10187 y sus soportes documentales.

Nuevamente por teléfono el Lic. Jesús Ernesto Danzos Palomino le solicitó al C.P. Jorge Camou Landeros las Pólizas de Diario comunicándonos que no es posible enviarnos la documentación solicitada sin embargo para tal efecto los auditores podrán revisar la documentación original en esa Dirección General.

4.- En relación con la revisión de diversas obras Públicas, se determinó que 7 obras por un importe de \$ 113,769,483, cuentan con expedientes técnicos incompletos; integrándose como sigue:

SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO URBANO

| Número de Obra | Nombre de la Obra | Importe Ejercido | Número de Contrato | Documento Faltante |
|----------------|---|------------------|--|---|
| ED - 001 | Aportación de recurso al fideicomiso para la carretera Santa Ana Altar | 13,916,256 | SIUE - ED - 06 - 004 SIUE - ED - 06 - 008 SIUE - ED - 06 - 018 SIUE - ED - 06 - 043 | Acta de entrega-recepción Acta de entrega-recepción Convenio adicional, falta de convenio adicional y acta de entrega-recepción Estimación, Números generadores, archivo fotográfico, bitácora de obra y acta de entrega - recepción |
| ED - 018 | Continuación de la construcción de delfinario acuario (primera etapa), en Guaymas. | 31,709,456 | SIUE -ED - 06 - 057 | Números generadores, archivo fotográfico y bitácora de obra |
| ED - 019 | Construcción y equipamiento de la nueva casa UNACARI del DIF, en Hermosillo | 26,823,705 | SIUE-ED-05-010-C1y C2 | Convocatoria, concurso de obra y acta de entrega recepción |
| IE462/05 | Ampliación del libramiento de Nogales (primera etapa), en Nogales | 6,891,731 | SIUE -PF - 06 - 041 | Fianza de cumplimiento, fianza de anticipo, fianza de vicios ocultos, acta de entrega - recepción y finiquito. |
| NC2 -114 | Vialidad y pavimentación del periférico oriente entre Blvd. Eusebio Kino y los Viveros, en Hermosillo | 10,824,505 | SIUE -PF - 05 - 106 | Fianza de vicios ocultos, acta de entrega - recepción y finiquito. |
| NC2 -071 | Rehabilitación del paso por Guaymas (Puente Douglas-Puente San Carlos) Blvd. García López. | 10,018,877 | SIUE -PF - 05 - 107 | Números generadores, archivo fotográfico y bitácora de obra, reporte de control de calidad, concentrado de estimaciones. Fianza de vicios ocultos y finiquito. |
| NC2 -072 | Rehabilitación de pavimentos e infraestructura en las calles Sufragio Efectivo e Ignacio Pesqueira, en Navojoa. | 13,584,953 | SIUE -PF - 05 - 094 | Convocatoria, concurso de obra, análisis de precios unitarios, contrato de estimaciones, fianza de vicios ocultos y finiquito. |

SE ANEXA RESPUESTA MEDIANTE OFICIO: DGEO/129/07 FIRMADO POR EL ING. JOSÉ FELICIANO MARTÍNEZ GARCIA DIRECTOR GENERAL DE EJECUCIÓN DE OBRAS INCLUYENDO CUADRO INFORMATIVO Y DOCUMENTACION QUE DAN RESPUESTA A LAS OBSERVACIONES

5.- En relación con la estructura programática presentada por el Ente, según se aprecia en el formato EVT-01 denominado “Informe de Avance Programático-Presupuestal del Ejercicio 2006” al segundo informe trimestral correspondiente al 2006, no manifiesta justificación alguna de las variaciones reflejadas tal y como se desglosa a continuación.

| | Programadas y | Realizadas a: | | | |
|-----------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|
| Concepto | Mas del 100% | Menos del 100% | Programadas y no Realizadas | No Programadas y Realizadas | RESPUESTA : |
| 1 Trim 2006 | 16 | 20 | 8 | 68 | SE ANEXA OBSERVACION Y /O JUSTIFICACION |
| 11 Trim 2006 | 12 | 8 | 59 | 35 | SE ANEXA OBSERVACION Y /O JUSTIFICACION |

Sin otro particular, aprovecho el presente para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

Lic. Antonio Salido Suárez
 Director General de Administración y
 Finanzas

Ing. Leonel Delgado Saldivar
 Director General de Programación y
 Evaluación