



**Auditoria Combustible  
Bajo clave CI-AUD02-2022**

**Informe de Observaciones y Recomendaciones**

**Periodo de revisión Enero a Junio 2022**

---

## 1. INTRODUCCIÓN

---

En Cumplimiento al Programa Anual del Órgano Interno de Control de la Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato Guanajuato, autorizado en acta de Sesión Ordinaria No. 05/2022 con fundamento en el artículo 67 fracción IV del Reglamento para el municipio de Irapuato, Guanajuato; se realizó la Auditoria consumo de Combustible.

### OBJETIVO

Comprobar que el consumo de gasolina en las unidades, sea el adecuado para la realización de las actividades asignadas por el organismo.

### ALCANCE

A efecto de llevar la auditoria se realizó el siguiente procedimiento.

Se solicitó con oportunidad por parte de este Órgano Interno de Control, poner a disposición toda la información y documentación referente al periodo auditado en donde se detallaran los movimientos realizados por las unidades de este organismo.

### ANTECEDENTES

Se revisó la documentación siguiente:

1. Se solicitó Información digital del consumo de combustible de todas las Estaciones que presten el servicio a JAPAMI (Enero 2022 a Junio 2022).
2. Padrones de flotilla vehicular, equipo menor, equipo de bombeo y maquinaria pesada (digital).
3. Archivo de las asignaciones de recursos para combustible de las áreas (ejercicio 2022).
4. Detalle del consumo de combustible por unidad (digital).

---

## RESULTADOS

---

Una vez revisado el reporte dónde se especifican las asignaciones semanales asignadas a las unidades para el año 2022, se procedió a revisar los papeles de trabajo por estación de servicio los cuáles especifican los consumos efectivamente realizados por las unidades en el periodo de enero 2022 a junio 2022 determinando lo siguiente:

Las siguientes unidades sobrepasan el monto asignado para consumo de combustible semanal:

○ Estación de servicio "La Venta".

<b>Sub Gerencia:</b>		<b>PTAR</b>		
<b>Área:</b>		<b>LABORATORIO Y DESCARGAS INDUSTRIALES</b>		
<b>U00634</b>				
Importe semanal asignado	Fecha de consumo			Importe consumido
\$ 150.00	17-abr-22	al	23-abr-22	\$ 443.00
\$ 150.00	24-abr-22	al	30-abr-22	\$ 443.00
\$ 150.00	01-may-22	al	07-may-22	\$ 443.00
\$ 150.00	08-may-22	al	14-may-22	\$ 400.11
\$ 150.00	15-may-22	al	21-may-22	\$ 429.60
\$ 150.00	22-may-22	al	28-may-22	\$ 374.83
\$ 150.00	29-may-22	al	04-jun-22	\$ 443.00
\$ 150.00	12-jun-22	al	18-jun-22	\$ 288.85

<b>Sub Gerencia:</b>		<b>PTAR</b>		
<b>Área:</b>		<b>OPERACIÓN DE LA PTAR</b>		
<b>U00084</b>				
Importe semanal asignado	Fecha de consumo			Importe consumido
\$ 316.12	02-ene-22	al	08-ene-22	\$ 630.00
\$ 316.12	09-ene-22	al	15-ene-22	\$ 665.00
\$ 316.12	23-ene-22	al	29-ene-22	\$ 665.00
\$ 316.12	30-ene-22	al	05-feb-22	\$ 525.00
\$ 316.12	06-feb-22	al	12-feb-22	\$ 700.00
\$ 316.12	13-feb-22	al	19-feb-22	\$ 700.00
\$ 316.12	20-feb-22	al	26-feb-22	\$ 700.00
\$ 316.12	06-mar-22	al	12-mar-22	\$ 700.00
\$ 316.12	20-mar-22	al	26-mar-22	\$ 700.00
\$ 316.12	27-mar-22	al	02-abr-22	\$ 700.00
\$ 316.12	03-abr-22	al	09-abr-22	\$ 700.00
\$ 316.12	10-abr-22	al	16-abr-22	\$ 650.00
\$ 316.12	17-abr-22	al	23-abr-22	\$ 700.00
\$ 316.12	01-may-22	al	07-may-22	\$ 700.00
\$ 316.12	08-may-22	al	14-may-22	\$ 700.00
\$ 316.12	15-may-22	al	21-may-22	\$ 1,200.00
\$ 316.12	22-may-22	al	28-may-22	\$ 700.00
\$ 316.12	29-may-22	al	04-jun-22	\$ 700.00
\$ 316.12	05-jun-22	al	11-jun-22	\$ 700.00
\$ 316.12	12-jun-22	al	18-jun-22	\$ 700.00
\$ 316.12	19-jun-22	al	25-jun-22	\$ 1,200.00

<b>Sub Gerencia:</b>		<b>PTAR</b>		
<b>Área:</b>		<b>MANTENIMIENTO ELECTROMECHANICO DE LA PTAR</b>		
<b>U00501</b>				
Importe semanal asignado	Fecha de consumo			Importe consumido
\$ 800.00	02-ene-22	al	08-ene-22	\$ 850.00
\$ 800.00	13-feb-22	al	19-feb-22	\$ 1,150.00

<b>Sub Gerencia:</b>		<b>Agua Potable</b>		
<b>Área:</b>		<b>REPOSICION DE PAVIMENTOS</b>		
<b>U00676</b>				
Importe semanal asignado	Fecha de consumo			Importe consumido
\$ 1,500.00	30-ene-22	al	05-feb-22	\$ 2,000.00
\$ 1,500.00	02-feb-22	al	08-feb-22	\$ 2,551.33
\$ 1,500.00	13-feb-22	al	19-feb-22	\$ 2,000.00
\$ 1,500.00	20-feb-22	al	26-feb-22	\$ 2,500.00
\$ 1,500.00	27-feb-22	al	05-mar-22	\$ 2,500.00
\$ 1,500.00	06-mar-22	al	12-mar-22	\$ 2,500.00
\$ 1,500.00	13-mar-22	al	19-mar-22	\$ 2,500.00
\$ 1,500.00	20-mar-22	al	26-mar-22	\$ 3,000.00
\$ 1,500.00	29-may-22	al	04-jun-22	\$ 2,500.00
\$ 1,500.00	19-jun-22	al	25-jun-22	\$ 2,500.00

<b>Sub Gerencia:</b>		<b>Agua Potable</b>		
<b>Área:</b>		<b>CALIDAD DEL AGUA</b>		
<b>U00603</b>				
Importe semanal asignado	Fecha de consumo			Importe consumido
\$ 1,700.00	02-ene-22	al	08-ene-22	\$ 2,096.57
\$ 1,700.00	13-feb-22	al	19-feb-22	\$ 1,851.46
\$ 1,700.00	27-feb-22	al	05-mar-22	\$ 2,404.40
\$ 1,700.00	06-mar-22	al	12-mar-22	\$ 2,000.00
\$ 1,700.00	13-mar-22	al	19-mar-22	\$ 2,500.00
\$ 1,700.00	20-mar-22	al	26-mar-22	\$ 1,999.17
\$ 1,700.00	10-abr-22	al	16-abr-22	\$ 3,053.77
\$ 1,700.00	24-abr-22	al	30-abr-22	\$ 2,336.84

<b>Sub Gerencia:</b>		<b>Agua Potable</b>		
<b>Área:</b>		<b>MEDICION, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE REDES</b>		
<b>U00111</b>				
Importe semanal asignado	Fecha de consumo			Importe consumido
\$ 850.00	02-ene-22	al	08-ene-22	\$ 1,700.00
\$ 850.00	09-ene-22	al	15-ene-22	\$ 1,350.00
\$ 850.00	16-ene-22	al	22-ene-22	\$ 2,050.00
\$ 850.00	23-ene-22	al	29-ene-22	\$ 1,250.00
\$ 850.00	30-ene-22	al	05-feb-22	\$ 1,850.00
\$ 850.00	06-feb-22	al	12-feb-22	\$ 1,150.00
\$ 850.00	13-feb-22	al	19-feb-22	\$ 1,850.00
\$ 850.00	27-feb-22	al	05-mar-22	\$ 1,850.00
\$ 850.00	06-mar-22	al	12-mar-22	\$ 1,350.00
\$ 850.00	13-mar-22	al	19-mar-22	\$ 1,850.00
\$ 850.00	20-mar-22	al	26-mar-22	\$ 1,350.00
\$ 850.00	03-abr-22	al	09-abr-22	\$ 1,850.00
\$ 850.00	01-may-22	al	07-may-22	\$ 1,550.00
\$ 850.00	08-may-22	al	14-may-22	\$ 2,350.00
\$ 850.00	22-may-22	al	28-may-22	\$ 2,350.00
\$ 850.00	05-jun-22	al	11-jun-22	\$ 2,850.00
\$ 850.00	19-jun-22	al	25-jun-22	\$ 1,650.00



- Estación de servicio “Maranda”.

<b>Sub Gerencia:</b>		<b>DIRECCION DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO</b>		
<b>Área:</b>		<b>EQUIPO MENOR Y MAQUINARIA</b>		
<b>U00413</b>				
Importe semanal asignado	Fecha de consumo			Importe consumido
\$ 1,000.00	02-ene-22	al	08-ene-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	09-ene-22	al	15-ene-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	23-ene-22	al	29-ene-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	30-ene-22	al	05-feb-22	\$ 2,000.00
\$ 1,000.00	06-feb-22	al	12-feb-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	13-feb-22	al	19-feb-22	\$ 2,300.00
\$ 1,000.00	20-feb-22	al	26-feb-22	\$ 1,500.00
\$ 1,000.00	27-feb-22	al	05-mar-22	\$ 2,000.00
\$ 1,000.00	06-mar-22	al	12-mar-22	\$ 4,000.00
\$ 1,000.00	13-mar-22	al	19-mar-22	\$ 4,000.00
\$ 1,000.00	20-mar-22	al	26-mar-22	\$ 2,934.17
\$ 1,000.00	27-mar-22	al	02-abr-22	\$ 3,000.00
\$ 1,000.00	03-abr-22	al	09-abr-22	\$ 2,950.00
\$ 1,000.00	10-abr-22	al	16-abr-22	\$ 1,800.00
\$ 1,000.00	17-abr-22	al	23-abr-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	24-abr-22	al	30-abr-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	08-may-22	al	14-may-22	\$ 2,000.00
\$ 1,000.00	15-may-22	al	21-may-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	22-may-22	al	28-may-22	\$ 1,500.00
\$ 1,000.00	29-may-22	al	04-jun-22	\$ 2,500.00
\$ 1,000.00	05-jun-22	al	11-jun-22	\$ 4,000.00
\$ 1,000.00	19-jun-22	al	25-jun-22	\$ 1,500.00
\$ 1,000.00	26-jun-22	al	02-jul-22	\$ 2,500.00

---

---

## CONCLUSIÓN

---

---

Dando por terminada la auditoría, se solicita el soporte documental del consumo mayor semanal por unidad con el fin de justificar que dichas asignaciones vayan acorde a las actividades del organismo.

---

---

## RECOMENDACIONES

---

---

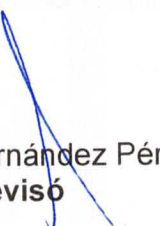
### Preventivas

Considerar establecer un monto de asignación semanal mayor a las unidades que se requieran para la realización de sus actividades, con el fin de disminuir los movimientos por carga extra, esto siempre y cuando se encuentre justificable y revisado por el departamento a cargo.

Irapuato Guanajuato, 28 de diciembre de 2022



Francisco Javier Solís Gámez  
**Auditor**



Gustavo Hernández Pérez  
**Revisó**