



**“Auditoría a los Contratos de Obra Pública 2022”
Clave No. OIC-AUD03-2023**

2024

200 AÑOS DE GRANDEZA

GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA LIBRE Y SOBERANA

JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Bivr. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

Página 1 de 8



CONTENIDO

I.	ANTECEDENTES	3
II.	MARCO LEGAL	3
III.	METODOLOGIA DE LA REVISIÓN.....	3
IV.	OBJETIVO	3
V.	PROCEDIMIENTOS Y ALCANCES.....	4
VI.	ALCANCE	4
VII.	RESULTADOS	4
VIII.	OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.....	8
IX.	CONCLUSIONES	8

2024

200 AÑOS DE GRANDEZA

GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA, LIBRE Y SOBERANA

JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Blvr. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA

OIC-AUD03-2023

I. ANTECEDENTES.

En Cumplimiento al Programa Anual de Auditorías y Revisiones 2023 de este Órgano Interno de Control de la Junta de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Irapuato Guanajuato, autorizado en Sesión Ordinaria No. 02/2023, se emitió con no. de oficio OIC/177/2023 de fecha 28 de Junio del año en curso, el inicio de la Auditoría denominada: **“Auditoría a los Contratos de Obra Pública 2022”** con el objetivo de revisar un porcentaje del número de expedientes del programa anual de obra, verificando que se haya adjudicado conforme a la normatividad aplicable y ejecutada de acuerdo a lo pactado en contrato.

II. MARCO LEGAL DE ACTUACIÓN.

Con fundamento en los artículos 65 y 67 fracciones VI, VII y VIII del Reglamento de los Servicios de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Saneamiento para el Municipio de Irapuato Guanajuato y 122 de la Ley de Obra Pública y Servicios relacionados con la misma para el Estado y los Municipios de Guanajuato.

III. METODOLOGÍA DE LA REVISIÓN.

Se solicitó al área auditada los expedientes, los cuales contienen: la documentación que se revisó durante el proceso de contratación, el Contrato firmado, fianzas, garantías de cumplimiento, estimaciones de pago, convenios modificatorios en tiempo o monto, etc. También se agendó una visita al sitio donde se realizaron los trabajos para una revisión física sobre la cantidad de bocas de tormenta, pozos y rejillas IRVING que se habían colocado para la construcción del Drenaje Pluvial.

IV. OBJETIVO.

Revisar que el proceso de contratación se llevara a cabo conforme lo estipula la Ley de Obra Pública y Reglamento, la conformación del expediente, verificar que exista coincidencia entre lo contratado y lo ejecutado en obra y que los requisitos para realizar los pagos de estimaciones sean los solicitados por el área de Finanzas, y por último que la firma del Acta de Entrega Recepción Física Total se haya realizado de conformidad con lo que estipula la normatividad, esto de la obra: **“Construcción de Drenaje Pluvial Purísima del Jardín”**.

2024

200 AÑOS DE GRANDEZA
GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA, LIBRE Y SOBERANA

JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Blvr. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

Página 3 de 8

V. PROCEDIMIENTOS Y ALCANCE.

Documentación revisada:

1. Expediente completo de la obra en revisión.
2. Estimaciones de obra.
3. Visita física a la obra.
4. Conceptos ejecutados de obra.

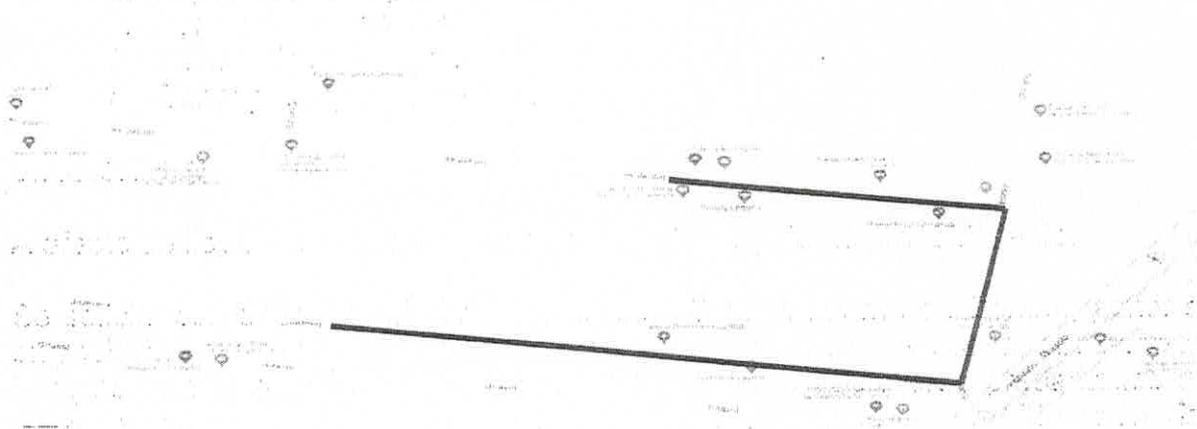
VI. ALCANCE.

A efecto de llevar a cabo la auditoría se realizó el siguiente procedimiento.

Se solicitó con oportunidad por parte de este Órgano Interno de Control, poner a disposición toda la documentación inherente a la obra que nos ocupa, la cual está integrada en el expediente técnico y unitario, mismo que fueron presentados al personal comisionado, documentación que fue entregada por la Dirección de Administración de Obra y el área de Supervisión.

VII. RESULTADOS.

De la visita agendada el día Lunes 14 de agosto del año en curso, en la colonia Purísima del Jardín, específicamente en las calles: Av. Jardín y Jazmín como se muestra en la siguiente imagen:



Se revisó que el número de bocas de tormenta, pozos, conexiones y rejillas coincidieran con lo cobrado en las estimaciones. (Se anexa tabla de conceptos revisados).

2024

200 AÑOS DE GRANDEZA

GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA, LIBRE Y SOBERANA

JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Bivr. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

Durante la revisión del expediente detectamos en la estimación No. 5 el siguiente concepto:

Clave	Concepto	Cantidad contratada	Cantidad cobrada	Estimación	Revisión Física
19.5.1.15	Fabricación de registro sanitario/pluvial con medidas interiores de 40x60x100 cm (ancho-largo-alto), sin tapa y fabricado con muro de tabique rojo recocido 7-14-28 de 15 cm de espesor, asentado con mortero cemento-arena proporción 1:4, aplanado pulido con mortero cemento-arena proporción 1:4 e impermeabilizante integral proporción de 2 kg por bulto de cemento.	4 piezas	4 piezas	Estimación 5	6 piezas

Como se muestra en la tabla anterior, en la estimación No. 5 se cobran cuatro registros pluviales pero físicamente se encuentran seis registros como se muestra en las siguientes fotografías:



2024

200 AÑOS DE GRANDEZA

GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA, LIBRE Y SOBERANA

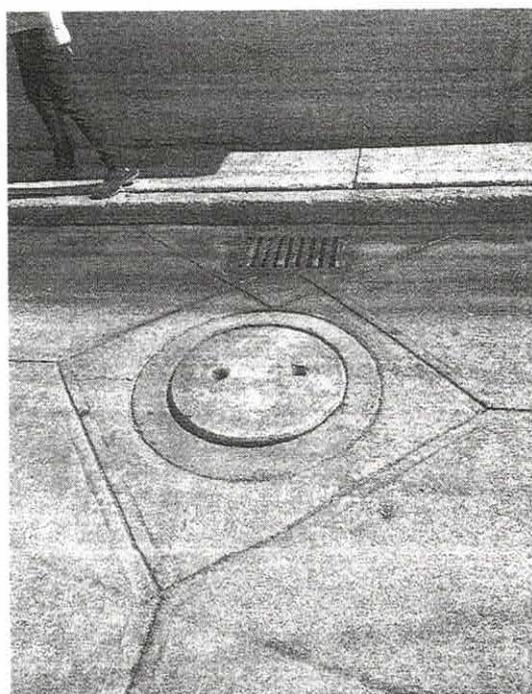
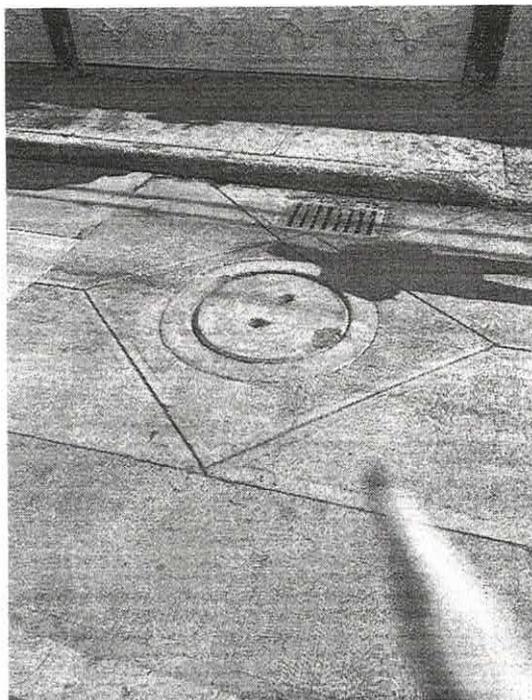
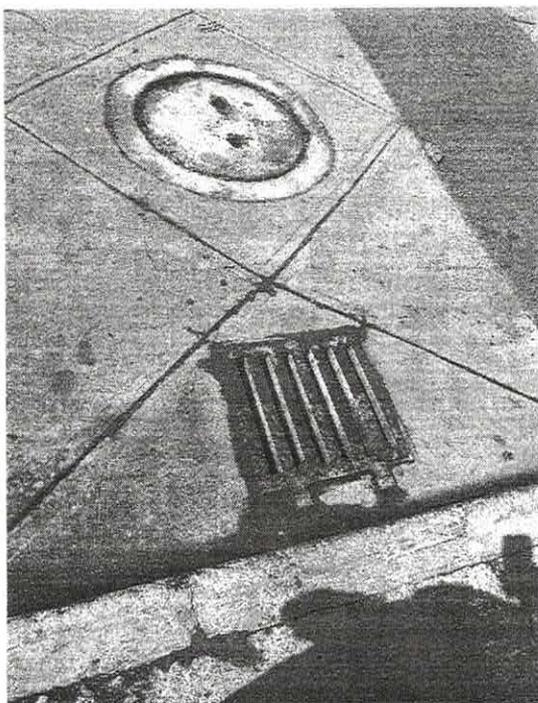
JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Blvr. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

Página 5 de 8



2024

200 AÑOS DE GRANDEZA

GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA, LIBRE Y SOBERANA

JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

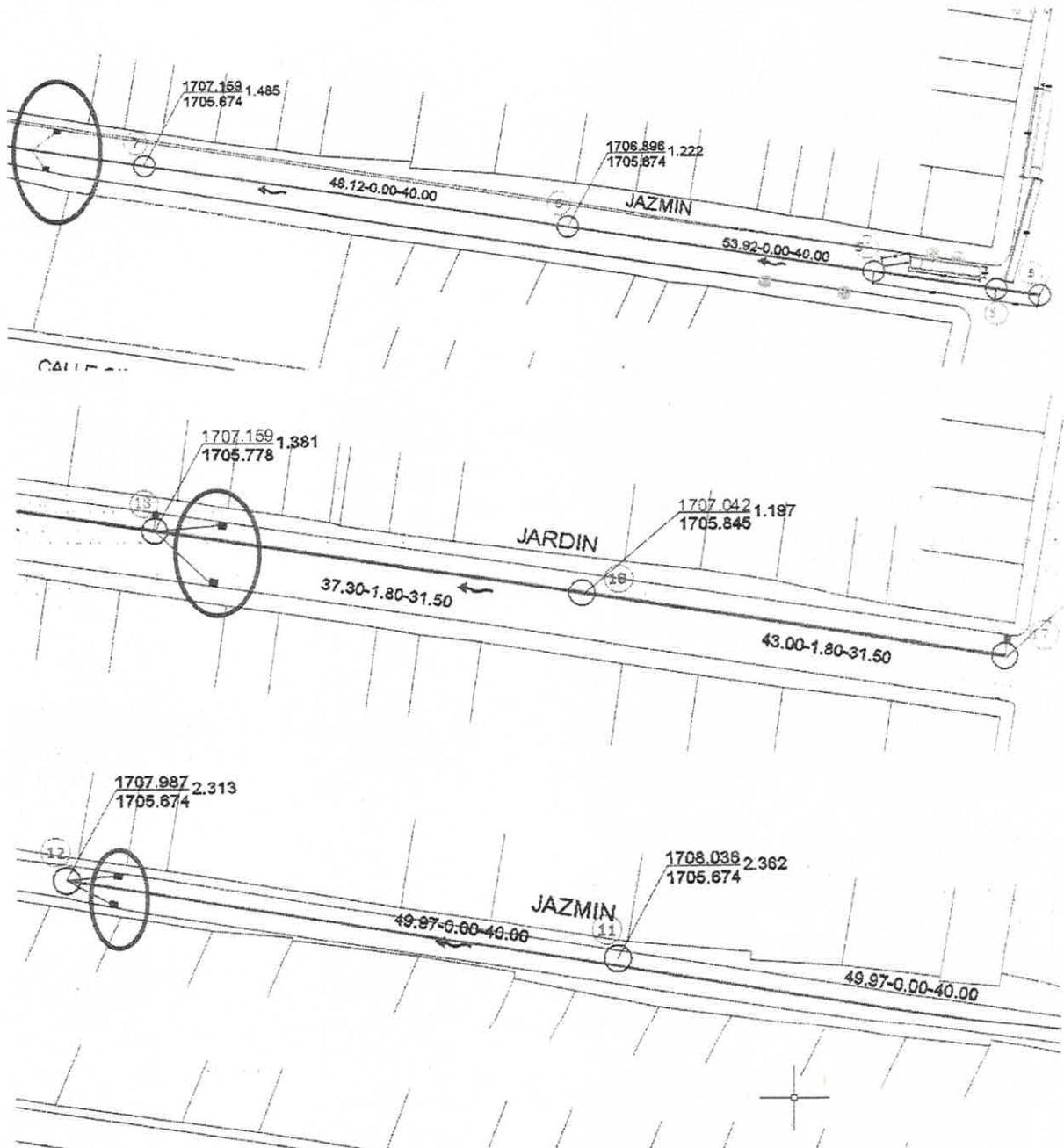
Bivr. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

Página 6 de 8

Revisando además el plano de obra terminada, observamos que las bocas de tormenta se señalan en una ubicación que no corresponde con la realidad, puesto que en el plano se localizan pasando los pozos 7 y 18, y antes de llegar al pozo 12, y físicamente se ubican a un costado de los pozos, esto en la calle Jazmín.



2024

200 AÑOS DE GRANDEZA

GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA, LIBRE Y SOBERANA

JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Bivr. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

VIII. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Se encontraron las siguientes observaciones:

1. Dentro del cobro de estimaciones, se encontró que en la Estimación No. 5 se cobraron 4 registros como venía especificado en el Catalogo de Conceptos; pero en la revisión física, se ubicaron 6 registros nuevos, con el fin de aclarar esta inconsistencia entre lo contratado y lo ejecutado, se solicita que el área auditada rinda informe en el que explique tal diferencia.
2. La localización de las bocas de tormenta en el plano, no es coincidente con la ubicación física de las mismas. Con el fin de aclarar esa inconsistencia se solicita que el área auditada rinda informe en el que expliquen las razones técnicas que la justifiquen o se realicen las correcciones pertinentes en el plano de obra terminada.

IX. CONCLUSIONES.

En la auditoría practicada se encontraron 2 observaciones descritas en el apartado anterior, de las que se solicita la remisión de la información que se señala para su solventación.

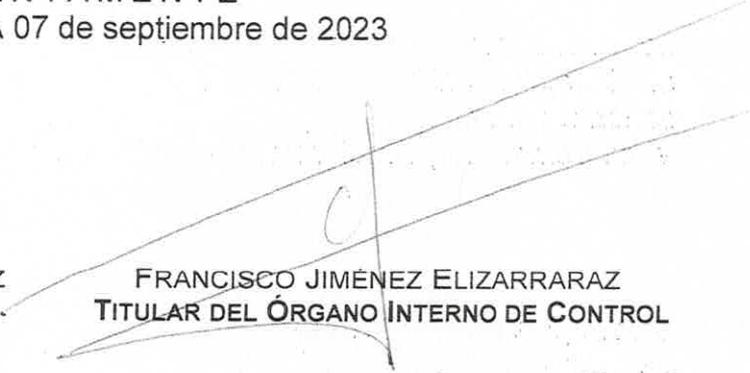
La presente auditoría no limita que otros entes públicos competentes, en ejercicio de sus atribuciones, puedan auditar y, en su caso, determinar el fincamiento de observaciones en relación con el objetivo y alcance de sus revisiones.

ATENTAMENTE

Irapuato, Gto. A 07 de septiembre de 2023



JUANA ISELA FLORES RESENDIZ
AUDITOR



FRANCISCO JIMÉNEZ ELIZARRARAZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

2024

200 AÑOS DE GRANDEZA

GUANAJUATO COMO ENTIDAD FEDERATIVA, LIBRE Y SOBERANA

JUNTA DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Biv. Juan José Torres Landa No. 1720 Col. Independencia, Irapuato, Gto.

(462) 606 9100

www.japami.gob.mx

Página 8 de 8