



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

PODER LEGISLATIVO

Dirección de Auditoría a la Obra Pública

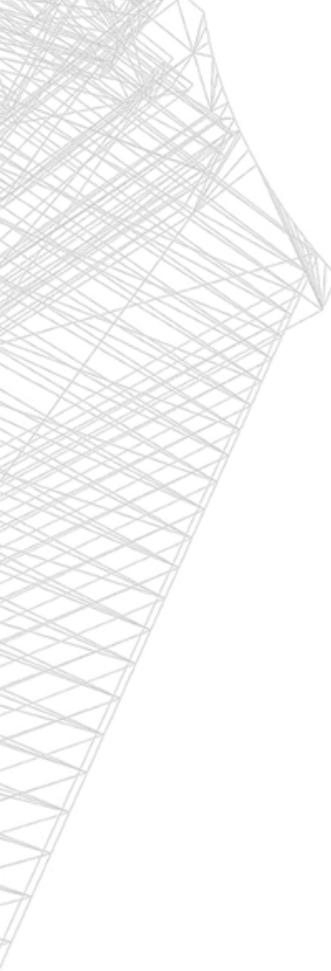
INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICOS DE OBRA PÚBLICA

ING. JOSÉ ERNESTO PAREDES CÁRDENAS

ING. ALFREDO MAGAÑA NOVOA

ARQ. J. JESÚS DÍAZ LARA





IMPORTANCIA DE LA OBRA PÚBLICA PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL

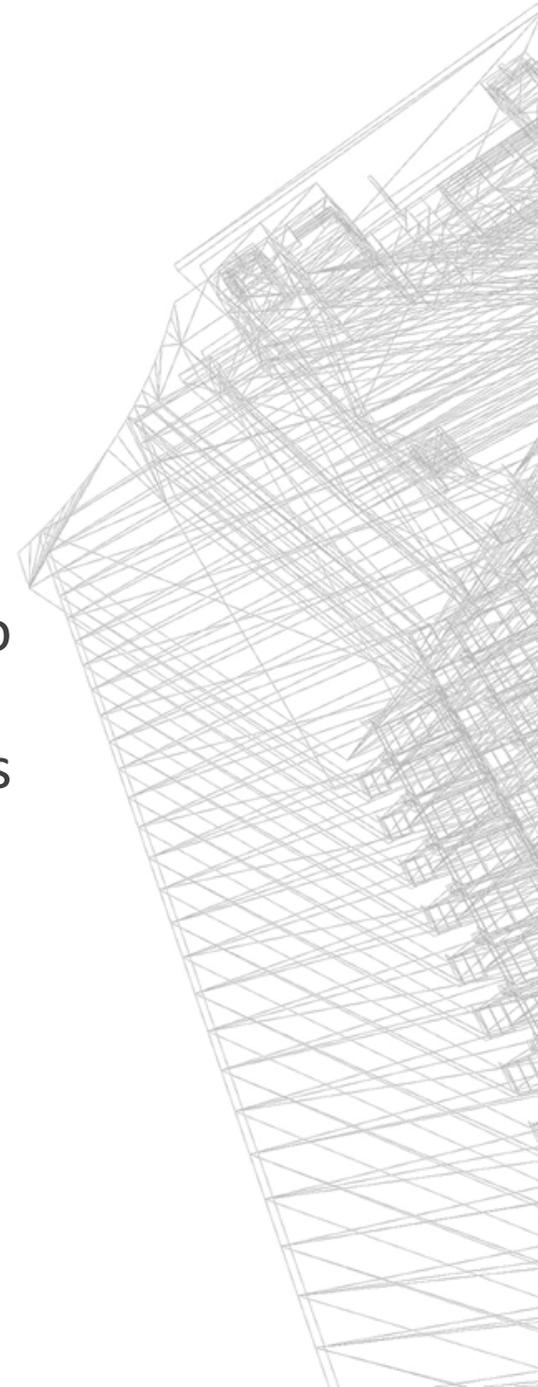
- Las obras públicas son un factor indispensable para el crecimiento de la economía en su conjunto, ayuda a superar la pobreza y marginación e incrementa la competitividad, además es un factor determinante para elevar la calidad de vida y promover el desarrollo económico

PLANEACIÓN PREVIA A LA VISITA DE AUDITORÍA

SOLICITUD DE INFORMACIÓN

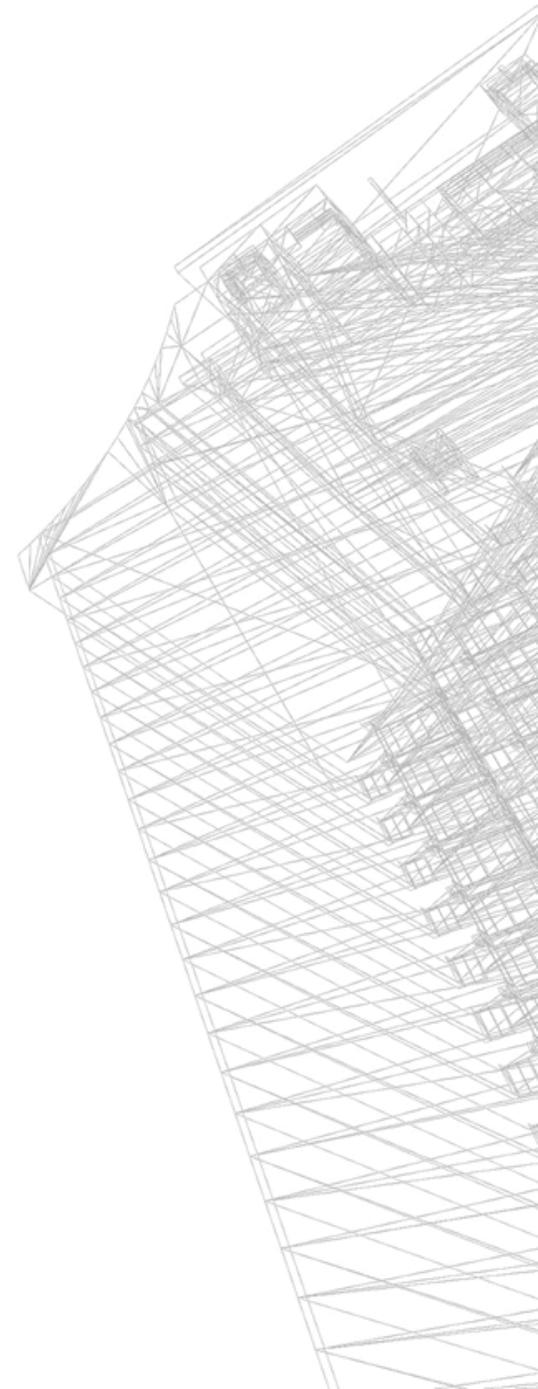
Previo a la visita de física de auditoría se solicita a cada ente público información a través de los siguientes medios:

- Oficio de requerimiento de información (dentro de los primeros meses del año) vía correo electrónico
- Contacto vía telefónica
- Solicitud de datos personales vía correo electrónico
- Envío de anexos, archivos digitales y aclaraciones



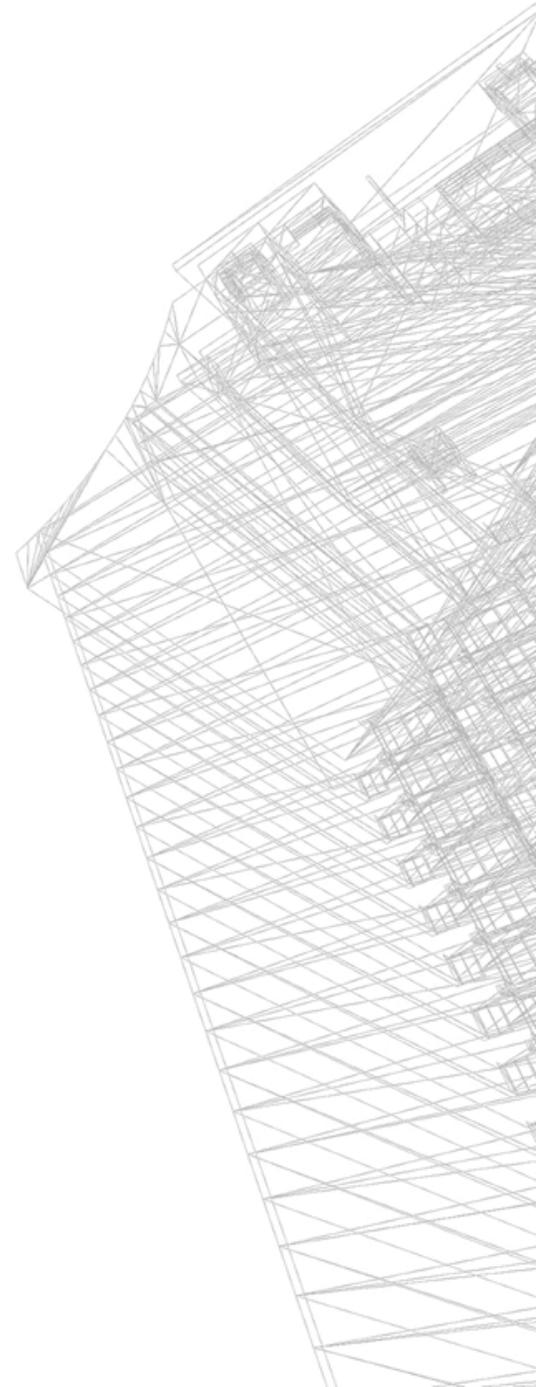
COORDINACIÓN DE LAS DIFERENTES ÁREAS MUNICIPALES PARA EL DESARROLLO DE LA INFORMACIÓN

- Conciliación y organización de los diferentes documentos que integran el expediente técnico de cada obra
- Presidencia
- Sindicatura
- Tesorería
- Dirección de obras pública o similar
- Contraloría u órganos de control interno



INCIDENCIAS Y EJEMPLOS DE LA PLANEACIÓN PREVIA

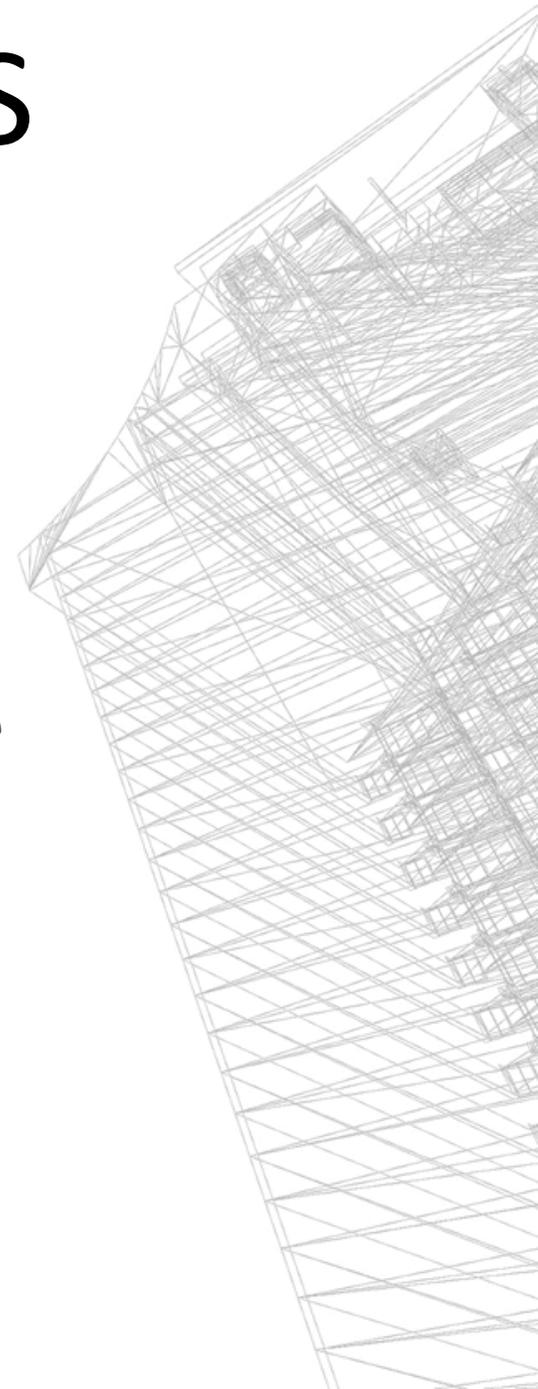
- Diferencias entre lo reflejado en el corte anual y el gasto en la cuenta pública en materia de obra pública
- Diferente nomenclatura de una misma obra
- Deficiente clasificación de la cuenta



APERTURA DE LOS TRABAJOS DE AUDITORÍA

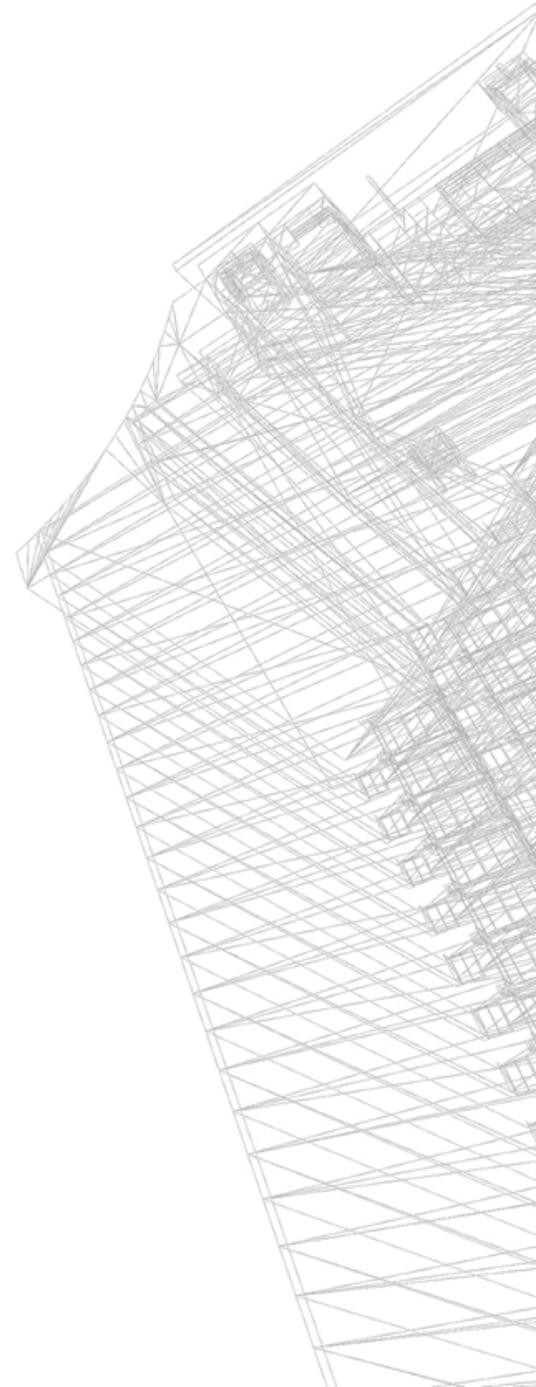
PROTOCOLO DEL ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA

- Agenda de fecha y hora para la apertura
- Acto protocolario para la elaboración y firma del acta de inicio de auditoría
- Entrega y recepción de oficio de comisión para la auditoría



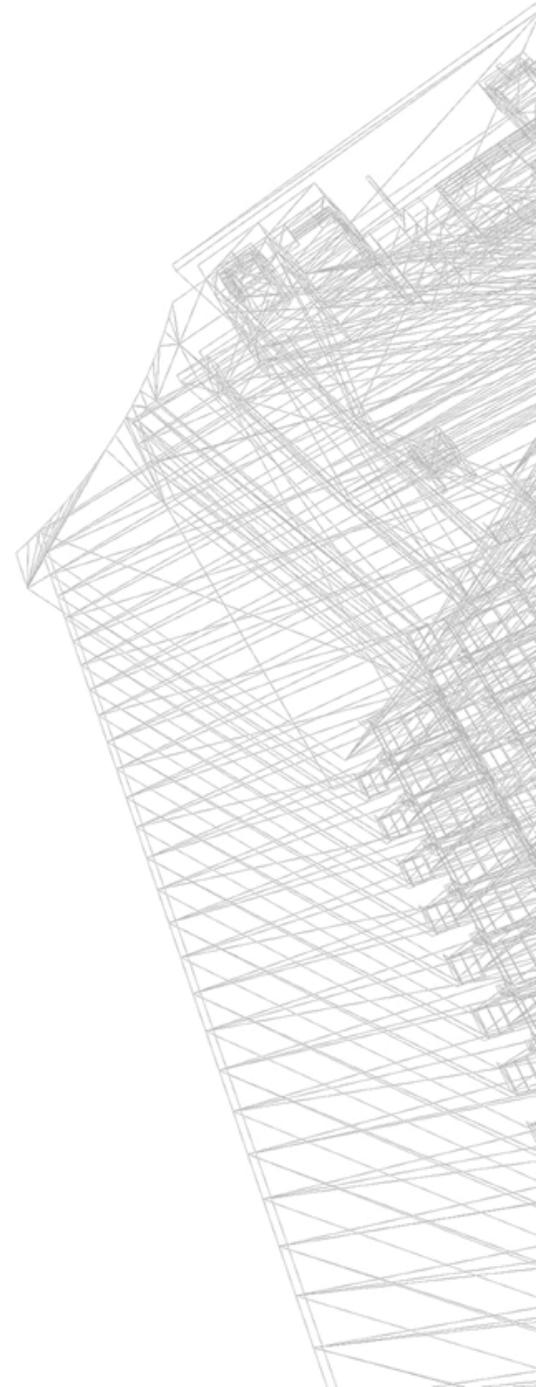
LOGÍSTICA GENERAL DE LOS TRABAJOS

- Coordinación con el titular de Obras públicas o similar para el desahogo de la información y visita a campo de las obras a auditar
- Revisión de expedientes técnicos de la muestra de auditoría
- Planeación de rutas y organización del personal del ente auditado en coordinación con el personal de la ASEJ para la revisión física de las obras



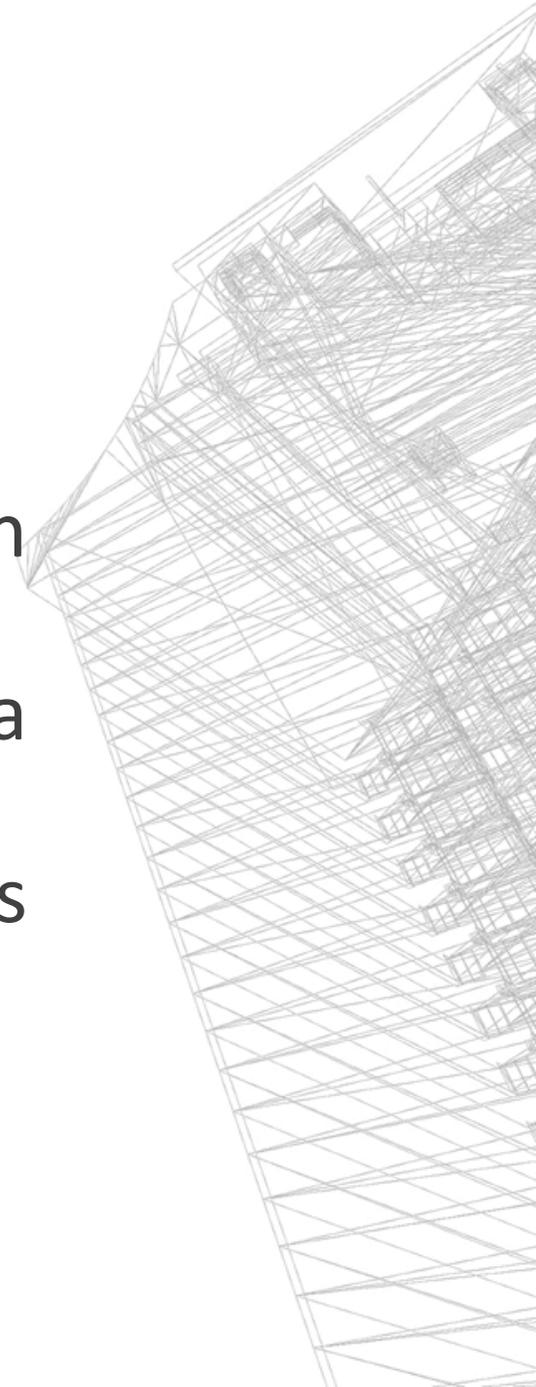
VISITA FÍSICA

- Realizar levantamiento de datos técnicos y aspectos físicos de la obra auditada
- Generación de memoria fotográfica de las obras revisadas
- Elaboración de las actas circunstanciadas por visitas



INCIDENCIAS Y EJEMPLOS DE LA VISITA DE AUDITORÍA

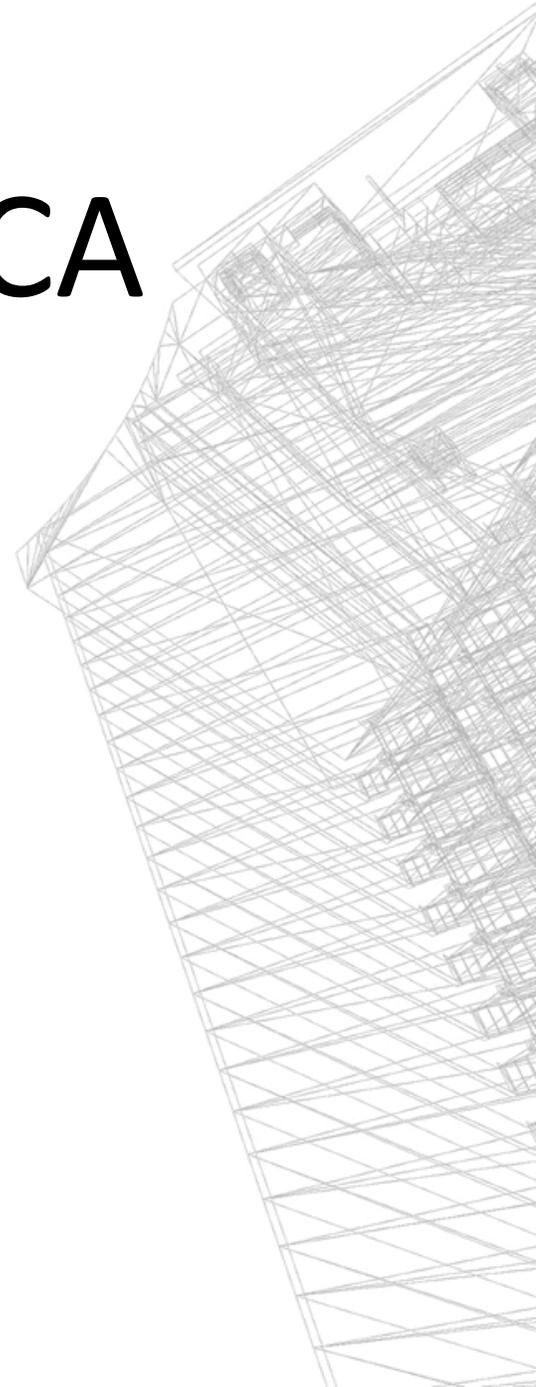
- Los titulares que participan las actas se encuentren presentes
- Personal con conocimiento pleno de la obra a visitar
- Información incompleta en los expedientes técnicos de las obras



INTEGRACIÓN BÁSICA DEL EXPEDIENTE DE OBRA PÚBLICA

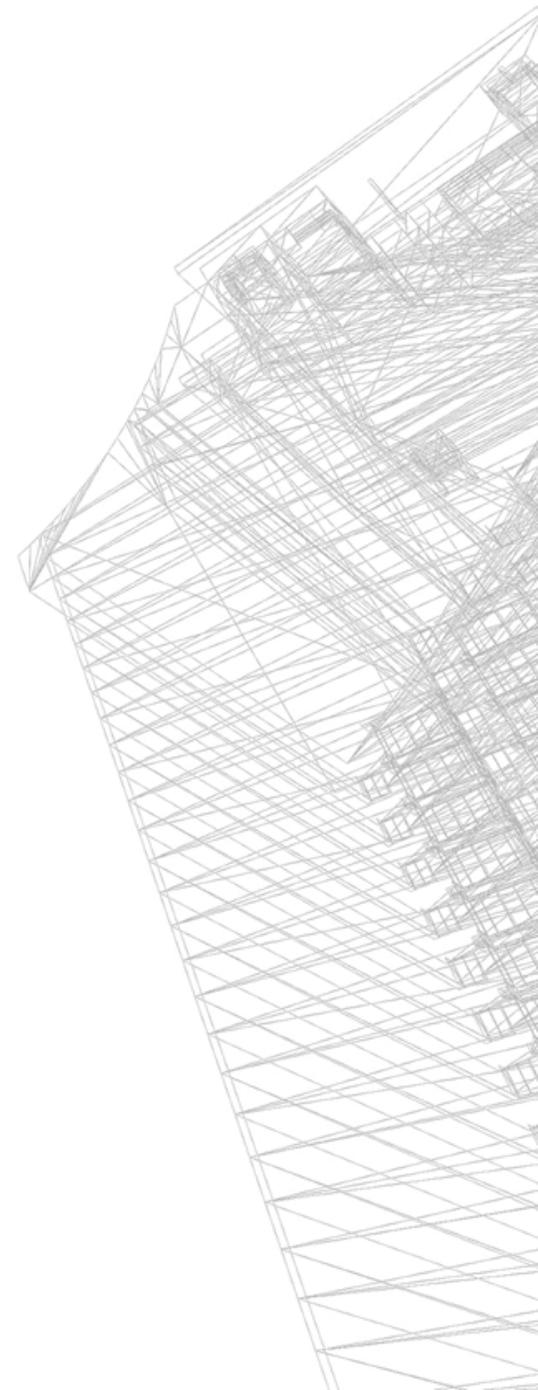
A) DOCUMENTOS BÁSICOS PARA LA OBRA POR ADMINISTRACIÓN DIRECTA

- Acta de ayuntamiento
- Proyecto ejecutivo
- Presupuesto
- Números generadores
- Memoria fotográfica
- Contratos
- Bitácora
- Minuta de terminación y/o acta de entrega y recepción



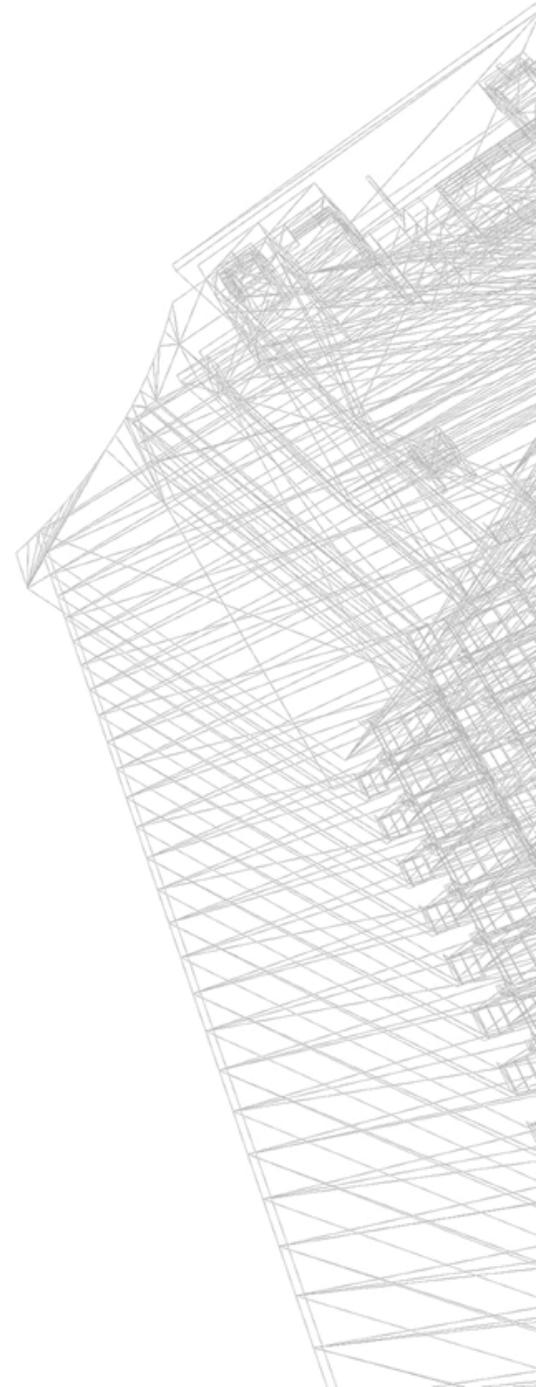
B) DOCUMENTOS BÁSICOS PARA LA OBRA POR CONTRATO

- Acta de ayuntamiento
- Proyecto ejecutivo
- Documentos de la licitación
- Contratos
- Presupuesto
- Programa
- Especificaciones de obra
- Tarjetas de análisis de precios unitarios
- Fianzas
- Estimaciones
- Prorrogas en su caso
- Convenios modificadorios
- Bitácora
- Acta de entrega y recepción
- Finiquito de obra
- Acta de extinción de derechos y obligaciones



INCIDENCIAS Y EJEMPLOS DE LA INTEGRACIÓN DE LOS EXPEDIENTES

- Acreditación de la propiedad
- Documentación con omisión de firmas
- Trabajos pagados y no ejecutados
- Obras sin expediente técnico
- Contratos deficientes





ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

PODER LEGISLATIVO

Dirección de Auditoría a
la Obra Pública

GRACIAS