

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

OBRA PÚBLICA

NÚM. DEL RESULTADO: 1

CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

La Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de Sinaloa (SAF) recibió recursos del Fondo para el Fortalecimiento Financiero (FORTAFIN) 2018, mediante 8 convenios por 3,131,070,683.86 pesos de los cuales 3 correspondieron al fortalecimiento financiero de inversión por 451,070,683.86 pesos y con la revisión de una muestra de 12 expedientes unitarios de obra pública, por 274,325,990.25 pesos, se constató que el Gobierno del Estado de Sinaloa a través de la Secretaría de Obras Públicas del Estado, adjudicó seis obras por 155,556,626.42 pesos, de las cuales cuatro las realizó mediante el procedimiento de licitación pública nacional y dos, por medio de invitación a cuando menos tres personas, y los municipios de Ahome, Culiacán y Mazatlán, adjudicaron seis contratos de obras por 118,769,363.83 pesos, a través de licitación pública nacional, de los 12 procesos de adjudicación se verificó que contaron con los oficios de suficiencia presupuestal; cumplieron con los montos máximos autorizados establecida en la normativa aplicable para cada procedimiento de adjudicación, y contaron con la documentación que los acredita como bases de concurso, convocatoria, oficios de invitación, propuestas técnico-económicas, actas de apertura de ofertas, y análisis de las ofertas, cuadro comparativo de las propuestas, dictamen técnico y fallo; asimismo, se verificó que los empresas adjudicadas cumplieron con los requisitos legales, técnicos y económicos solicitados en las bases de concurso, y no se encontraron inhabilitadas ni sancionados para celebrar contratos de obra pública; que los datos de identificación y ubicación de las empresas ganadoras corresponden con los entregados y obran en los expedientes unitarios de obra, en cumplimiento de los artículos 27, fracciones I y II, 31, 38, 39, 39 Bis, 43, 45, y 46, fracciones I a IV, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 34 y 35, de su Reglamento, y artículo 3 fracción X, y Anexo 9, del Decreto de Presupuesto de egresos de la Federación.

Los contratos adjudicados se detallan como sigue:

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

Gobierno del Estado de Sinaloa

Recursos Asignados del FORTAFIN 2018 a la Contratación y Pago de Obra Pública

Contrato	Descripción de la Obra	Ubicación	Instancia Ejecutora	Tipo de Adjudicación	Monto Asignado en Convenio	Monto Contratado	Monto Convenio Modificatorio	Total Comprometido
OPPU-FED-LP-FFIN-VIAL-1707-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, agua potable, drenaje sanitario y alumbrado público, en la calle Juan Escutia, entre Agustina Ramírez y Francisco I, Madero, en la col. Niños Héroes, en la ciudad de Guamúchil, municipio de Salvador Alvarado, estado de Sinaloa.	Salvador Alvarado	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	Licitación Pública Nacional	3,337,044.75	7,806,710.12		7,806,710.12
OPPU-FED-LP-FFIN-VIAL-1707C-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, alumbrado público, agua potable y drenaje sanitario, en la av. Vicente Guerrero, entre Plutarco Elías Calles y Vicente Suárez, en la col. Niños Héroes, en la ciudad de Guamúchil, municipio de Salvador Alvarado, estado de Sinaloa.	Salvador Alvarado	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	Licitación Pública Nacional	8,973,948.23	7,576,256.74	1,390,001.92	8,966,258.66
OPPU-FED-LP-FFIN-COMU-1707B-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, en camino entronque Aeropuerto-Isla de la Piedra, tramo km. 22+000 al km. 22+485 (cruce con av. principal), en la Isla de la Piedra, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa.	Mazatlán	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	Licitación Pública Nacional	6,110,171.65	5,254,957.35		5,254,957.35
OPPU-FED-LP-FFIN-IDRC-26061-2018	Modernización del Centro de Ciencias de Sinaloa, ubicado en la Ciudad de Culiacán Rosales, municipio de Culiacán, estado de Sinaloa.	Culiacán	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	Licitación Pública Nacional	125,000,000.00	116,539,237.44	8,416,314.03	124,955,551.47
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1807D-2018	Pavimentación con concreto hidráulico y diversas obras, en la calle Virginia Pardo, entre Cerro de los Patos y calle sin nombre, en la localidad de Villa Unión, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa.	Mazatlán	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	Invitación a Cuando Menos Tres Personas	4,151,280.78	4,109,277.00		4,109,277.00
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1210A-2018	Pavimentación con concreto hidráulico en la calle Constitución, con alumbrado público, drenaje sanitario y agua potable, entre General Lázaro Cárdenas y Pedro Infante en la localidad de Villa Unión, Mazatlán.	Mazatlán	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	Invitación a Cuando Menos Tres Personas	4,524,377.46	4,463,871.82		4,463,871.82
Sub Total					158,096,822.87	145,750,310.47	9,806,315.95	155,556,626.42
FORTAFIN/DGOYS P-DOP-02-AH/2018	Modernización y ampliación del camino entronque Carretera Internacional México 15 km 9+200 al Ejido Zapotillo del km 0+000 al 5 + 120 municipio de Ahome, Sinaloa.	Ahome	H. Ayuntamiento de Ahome	Licitación Pública Nacional	36,800,000.00	35,524,767.99		35,524,767.99
AYTO-LQPSRM-18-CPUB/FFF-05	Pavimentación de boulevard prof. Enrique Sánchez Alonso desarrollo urbano Tres Ríos, de Culiacán Sinaloa	Culiacán	H. Ayuntamiento de Culiacán	Licitación Pública Nacional	16,000,000.00	15,037,680.90	962,319.10	16,000,000.00
AYTO-LQPSRM-18-CPUB/FFF-02	Construcción y equipamiento de casa de estudiante "Salvador Alvarado", Culiacán, Sinaloa	Culiacán	H. Ayuntamiento de Culiacán	Licitación Pública Nacional	8,000,000.00	7,582,233.21	417,766.81	8,000,000.02
AYTO-LQPSRM-18-CPUB/FFF-01	Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa.	Culiacán	H. Ayuntamiento de Culiacán	Licitación Pública Nacional	30,000,000.00	25,867,104.26	1,947,045.50	27,814,149.76
5433001-2018-02	Centro comunitario y albergue Villas del Sol	Mazatlán	H. Ayuntamiento de Mazatlán	Licitación Pública Nacional	18,400,000.00	17,630,446.09		17,630,446.09
5433001-2018-03	Unidad Deportiva Real Pacifico	Mazatlán	H. Ayuntamiento de Mazatlán	Licitación Pública Nacional	13,800,000.00	13,800,000.00		13,800,000.00
Sub Total					123,000,000.00	115,442,232.45	3,327,131.41	118,769,363.86
Total					281,096,822.87	261,192,542.92	13,133,447.36	274,325,990.28

Fuente: Expedientes Unitarios de Obra. Estados de Cuenta FORTAFIN 2018.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 2 **CON OBSERVACIÓN** SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 12 expedientes de obra pública, ejecutadas con recursos del FORTAFIN 2018, se verificó que 3, ejecutadas con los contratos 5433001-2018-02, OPPU-FED-LP-FFIN-COMU-1707B-2018, y OPPU-FED-LP-FFIN-IDRC-2606I-2018, no acreditaron la experiencia requerida, y respecto de los contratos 5433001-2018-02 y 5433001-2018-03, no se identificaron en el Programa Anual de Obra Pública, en incumplimiento de los artículos 21, 31 fracción XVI, 36 párrafos sexto y séptimo, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; y 44 fracción III, 73, fracción VI, de su reglamento,

NÚM. DEL RESULTADO: 3 **CON OBSERVACIÓN** SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 12 expedientes de obra pública, se comprobó que los montos contratados por 274,325,990.28 pesos corresponden con las propuestas y fallos a favor de las empresas ganadoras; asimismo, se constató que en 9 casos presentaron en tiempo y forma las fianzas de cumplimiento, de vicios ocultos y por los anticipos otorgados, mientras que en las 3 restantes; una, derivada del convenio modificatorio al contrato YTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-01 de la obra "Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa", no presentó la fianza de cumplimiento por ampliación por 1,947,045.50 pesos, y 2, con número de contrato 5433001-2018-02 y 5433001-2018-03, para la ejecución de las obras "Centro comunitario y albergue Villas del Sol" y "Unidad Deportiva Real Pacifico", respectivamente, no proporcionaron las fianzas de vicios ocultos, en incumplimiento del artículo 66, párrafos primero y segundo, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y cláusulas Trigésima primera, inciso b, de los contratos 5433001-2018-02 y 5433001-2018-03.

NÚM. DEL RESULTADO: 4 **CON OBSERVACIÓN** SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra de 12 contratos de obras públicas ejecutadas por la Secretaría de Obras Públicas del Estado y los H. Ayuntamientos de Ahome, Culiacán y Mazatlán, se observó que se asignaron recursos por 281,096,822.87 pesos para la ejecución de las obras; sin embargo, se comprometieron mediante contratos y convenios modificatorios recursos por 274,325,990.25 pesos, quedando sin comprometer o devengar 6,770,832.62 pesos, de los cuales no se acreditó su reintegro a la Tesorería de Federación (TESOFE); asimismo, al 31 de marzo de 2019 no devengó ni pagó recursos por 26,616,536.06 pesos y durante mayo y junio 2019 realizaron pagos por 14,420,658.81 pesos los cuales ya no son procedentes, en incumplimiento del artículo 17, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

Gobierno del Estado de Sinaloa										
Recursos Asignados del FORTAFIN 2018 a la Contratación y Pago de Obra Pública										
Contrato	Descripción de la Obra	Instancia Ejecutora	Monto Asignado en Convenio	Monto Contratado	Monto Convenio Modificatorio	Total Comprometido	No Comprometido al 31/03/2019 (1)	Estimaciones devengadas y pagadas al 31 de marzo de 2019	Pagos posteriores la 31/03/2019, y no reintegrados a la TESOFE	Estimaciones devengadas y pagadas posterior al 31/03/2019
OPPU-FED-LP-FFIN-VIAL-1707-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, agua potable, drenaje sanitario y alumbrado público, en la calle Juan Escutia, entre Agustina Ramírez y Francisco I. Madero, en la col. Niños Héroes, en la ciudad de Guamúchil, municipio de Salvador Alvarado, estado de Sinaloa.	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	3,337,044.75	7,806,710.12		7,806,710.12	1,530,334.63	7,806,710.13	-0.01	
OPPU-FED-LP-FFIN-VIAL-1707C-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, alumbrado público, agua potable y drenaje sanitario, en la sv. Vicente Guerrero, entre Plutarco Elías Calles y Vicente Suárez, en la col. Niños Héroes, en la ciudad de Guamúchil, municipio de Salvador Alvarado, estado de Sinaloa	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	8,973,948.23	7,576,256.74	1,380,001.92	8,966,258.66	7,689.57	8,966,258.66	0.00	
OPPU-FED-LP-FFIN-COMU-1707B-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, en camino entronque Aeropuerto-Isla de la Piedra, tramo km. 22+000 al km. 22+485 (cruce con av. principal), en la Isla de la Piedra, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa.	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	6,110,171.65	5,254,957.35		5,254,957.35	855,214.30	5,124,950.92	130,006.43	
OPPU-FED-LP-FFIN-IDRC-26061-2018	Modernización del Centro de Ciencias de Sinaloa, ubicado en la Ciudad de Culiacán Rosales, municipio de Culiacán, estado de Sinaloa.	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	125,000,000.00	116,539,237.44	8,416,314.03	124,955,551.47	44,448.53	124,955,549.93	1.55	
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1807D-2018	Pavimentación con concreto hidráulico y diversas obras, en la calle Virginia Pardo, entre Cerro de los Patos y calle sin nombre, en la localidad de Villa Unión, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa.	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	4,151,280.78	4,109,277.00		4,109,277.00	42,003.78	2,833,246.33	1,276,028.67	
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1210A-2018	Pavimentación con concreto hidráulico en la calle Constitución, con alumbrado público, drenaje sanitario y agua potable, entre General Lázaro Cárdenas y Pedro Infante en la localidad de Villa Unión, Mazatlán.	Secretaría de Obras del Gobierno del Estado	4,524,377.46	4,463,871.82		4,463,871.82	60,505.64	4,359,822.50	104,049.32	
	Sub Total		158,036,822.87	145,750,310.47	9,806,315.35	155,556,626.42	2,540,136.45	154,046,540.47	1,510,085.95	0.00
FORTAFIN/DGOY/SP-DOP-02-AH/2018	Modernización y ampliación del camino entronque Carretera Internacional México 15 km 3+200 al Ejido Zapotillo del km 0+000 al 5 + 120 municipio de Ahome, Sinaloa.	H. Ayuntamiento de Ahome	36,800,000.00	35,524,767.93		35,524,767.93	1,275,232.01	34,853,263.50	671,504.49	
AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-05	Pavimentación de boulevard prof. Enrique Sanchez Alonso desarrollo urbano Tres Rios, de Culiacán Sinaloa	H. Ayuntamiento de Culiacán	16,000,000.00	15,037,680.90	962,319.10	16,000,000.00	0.00	4,668,330.66	11,331,069.34	7,864,702.33
AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-02	Construcción y equipamiento de casa de estudiante "Salvador Alvarado", Culiacán, Sinaloa	H. Ayuntamiento de Culiacán	8,000,000.00	7,582,233.21	417,766.81	8,000,000.02	-0.02	8,000,000.02	0.00	
AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-01	Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa.	H. Ayuntamiento de Culiacán	30,000,000.00	25,867,104.26	1,947,045.50	27,814,149.76	2,185,850.24	18,333,955.61	9,480,194.15	6,555,956.42
5433001-2018-02	Centro comunitario y albergue Villas del Sol	H. Ayuntamiento de Mazatlán	18,400,000.00	17,630,446.09		17,630,446.09	769,553.31	15,455,493.94	2,174,952.15	
5433001-2018-03	Unidad Deportiva Real Pacifico	H. Ayuntamiento de Mazatlán	13,800,000.00	13,800,000.00		13,800,000.00	0.00	12,351,268.99	1,448,730.01	
	Sub Total		123,000,000.00	115,442,232.45	3,327,131.41	118,769,363.86	4,230,636.14	93,662,313.71	25,106,450.15	14,420,658.81
	Total		281,036,822.87	261,192,542.92	13,133,447.36	274,325,390.28	6,770,832.59	247,709,454.18	26,616,536.09	14,420,658.81

Fuente: Expedientes Unitarios de Obra, Estados de Cuenta FORTAFIN 2018.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 5 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()
 PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1
 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con la revisión de 12 expedientes unitarios de obra de la muestra seleccionada, se verificó que todas cuentan con un contrato debidamente formalizado; sin embargo, no presentaron documentación o la presentaron incompleta respecto de la bitácora de obra, convenios, fianzas por ampliación en monto, dictamen de convenios, en su caso, avisos de término de obra, acta entrega-recepción acta finiquito, fianza de vicios ocultos, en incumplimiento de los artículos 54, párrafos primer y tercero, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 127, 128, 130 y 132, de su Reglamento.

La falta de documentación en los expedientes unitarios se detalla por contrato como sigue:

Gobierno del Estado de Sinaloa
 Documentación requerida en expedientes de obra con observación

Numero de Contrato	Descripción de la Obra	Bitácora	Convenios	Fianza por Ampliación	Monto	Judicialización	Dictamen	Convenios	Convenios	Reportes	Avances	Actas de Recepción	Acta Finiquito	Fianza de Vicios Ocultos
OPPU-FED-LP-FFIN-VIAL-1707-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, agua potable, drenaje sanitario y alumbrado público, en la calle Juan Escutón, entre Agustina Ramírez y Francisco L. Madero, en la col. Niños Héroes, en la ciudad de Guamúchil, municipio de Salvador Alvarado, estado de Sinaloa	Cumple	N/A	N/A	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
OPPU-FED-LP-FFIN-VIAL-1707C-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, alumbrado público, agua potable y drenaje sanitario, en la av. Vicente Guerrero, entre Plutarco Elías Calles y Vicente Suárez, en la col. Niños Héroes, en la ciudad de Guamúchil, municipio de Salvador Alvarado, estado de Sinaloa	Cumple	Cumple	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
OPPU-FED-LP-FFIN-CDMU-1707B-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, en camino entronque Aeropuerto-Isla de la Piedra, tramo km. 22-000 al km. 22-405 (truce con av. principal), en la Isla de la Piedra, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa	Incompleta	N/A	N/A	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	FD	FD	FD	FD	Cumple	
OPPU-FED-LP-FFIN-IDRC-250612018	Modernización del Centro de Ciencias de Sinaloa, ubicado en la Ciudad de Culiacán Rosales, municipio de Culiacán, estado de Sinaloa	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	FD	FD	FD	Cumple	
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1007D-2018	Pavimentación con concreto hidráulico y diversas obras, en la calle Yegnia Parido, entre Cerro de los Platos y calle sin nombre, en la localidad de Villa Unión, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa	Cumple	N/A	N/A	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1210A-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, alumbrado público, drenaje sanitario agua potable en calle 16 de Septiembre entre Pedro Infante y Carretera a la Ampara en Villa Unión en Mazatlán Sinaloa	Cumple	N/A	N/A	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	FD	Cumple	Cumple	Cumple	
FORTAFINMDOGOSP-DOP-02-AH02018	Modernización y ampliación del camino entronque Carretera Internacional México 15 km 9-200 al Ejido Zapotillo del km 0-000 al 5 - 120 municipio de Ahome, Sinaloa	Incompleta	FD	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	FD	FD	FD	Cumple	
AYTO.LOPSRM-18-CPUBIFFF-05	Pavimentación de boulevard prof. Enrique Sánchez Alonso desarrollo urbano Tres Ríos, de Culiacán Sinaloa	Incompleta	Cumple	FD	FD	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	FD	FD	FD	Cumple	
AYTO.LOPSRM-18-CPUBIFFF-02	Construcción y equipamiento de casa de estudiante "Salvador Alvarado", Culiacán, Sinaloa	Cumple	Cumple	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	FD	Cumple	
AYTO.LOPSRM-18-CPUBIFFF-01	Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa	Incompleta	Cumple	Cumple	FD	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	
5433001-2018-02	Centro comunitario y albergue Villas del Sol	FD	N/A	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	FD	FD	FD	FD	
5433001-2018-03	Unidad Deportiva Real Pacifico	FD	N/A	N/A	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple	FD	Cumple	FD	Cumple	

Fuente: Expedientes Unitarios de Obra
 FD: Falta de documentación
 N/A: No Aplica

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 6 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con la revisión de 9 expedientes unitarios de obra pública ejecutadas con recursos FORTAFIN 2018 por 105,556,288.83 pesos, se constató que cumplieron con los plazos de ejecución y no rebasaron los montos contratados; las estimaciones de avance de obra pagadas cuentan con la documentación que justifica y comprueba la ejecución de las obras, y los anticipos otorgados se amortizaron conforme a los avances en la ejecución de las obras, en cumplimiento de los artículos 54, párrafos primer y tercero, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 127, 128, 130 y 132, de su Reglamento, y cláusula sexta del contrato.

NÚM. DEL RESULTADO: 7 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con la revisión de 3 expedientes unitarios de obra pública 2 ejecutadas por el H. Ayuntamiento de Culiacán, Sinaloa, con números de contrato AYT0-LOPSRM-18-CPUB/FFF-05 y convenio por 15,999,999.95 pesos, YTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-01 y convenio por 27,814,149.76 pesos, y 1 realizado por la Secretaría de Obras Públicas del Estado con núm. de contrato OPU-FED-LP-FFIN-IDRC-2606I-2018 y convenio de ampliación por 124,955,551.47 pesos, se constató que no cumplieron con los plazos de ejecución, de los cuales no se aplicaron penas convencionales por 346,587.33 pesos, en incumplimiento de los artículos 46 BIS, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y de las cláusulas DÉCIMO SEXTA, del contrato AYT0-LOPSRM-18-CPUB/FFF-01 y DÉCIMA NOVENA, del contrato OPU-FED-LP-FFIN-IDRC-2606I-2018.

NÚM. DEL RESULTADO: 8 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de 12 contratos de obra pagada con recursos del FORTAFIN 2018, se verificó que en 4 se formalizaron convenios por ampliación en monto por 12,171,128.24 pesos; sin embargo, para el contrato AYT0-LOPSRM-18-CPUB/FFF-05 se observó una póliza de fianza otorgada por el contratista por ampliación al monto contratado por 962,319.10 pesos, sin que se presentara el convenio respectivo, en incumplimiento del artículo 59, párrafo noveno, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 9 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con la visita de inspección física de 6 obras seleccionadas para la muestra de auditoría, ejecutadas con recursos del FORTAFIN 2018, se constató que corresponden con el objeto del contrato formalizado, y a la fecha de la visita física se encuentran terminadas y operando, en cumplimiento del artículo 64 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Gobierno del Estado de Sinaloa
Resultado de visitas física a obra

Número de Contrato	Descripción de la Obra	Fecha de Visita Física	Estatus de la obra a la fecha
543301-2018-03	Unidad Deportiva Real Pacifico	07-ago-19	Terminada y Operando
OPPU-FED-LP-FFIN-COMU-1707B-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, en camino entronque Aeropuerto-Isla de la Piedra, tramo km 22+000 al km 22+485 (cruce con av. principal), en la Isla de la Piedra, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa	08-ago-19	Terminada y Operando
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1210A-2018	Pavimentación con concreto hidráulico en la calle Constitución, con alumbrado público, drenaje sanitario y agua potable, entre Gernerall Lázaro Cárdenas y Pedro Infante en la localidad de Villa Unión, Mazatlán.	08-ago-19	Terminada y Operando
OPPU-FED-INV-FFIN-VIAL-1807D-2018	Pavimentación con concreto hidráulico y diversas obras, en la calle Virginia Pardo, entre Cerro de los Patos y calle sin nombre, en la localidad de Villa Unión, municipio de Mazatlán, estado de Sinaloa	08-ago-19	Terminada y Operando
OPPU-FED-LP-FFIN-VIAL-1707C-2018	Pavimentación con concreto hidráulico, alumbrado público, agua potable y drenaje sanitario en la av. Vicente Guerrero, entre Plutarco Elías Calles y Vicente Suárez, en la col. Niños Héroes, en la ciudad de Guamúchil, municipio de Salvador Alvarado, estado de Sinaloa	06-ago-19	Terminada y Operando
OPPU-FED-LP-FFIN-IDRC-26061-2018	Modernización del Centro de Ciencias de Sinaloa, ubicado en la Ciudad de Culiacán Rosales, municipio de Culiacán, estado de Sinaloa	06-ago-19	Terminada y Operando

Fuente: Expedientes unitario de Obra y Visita física

NÚM. DEL RESULTADO: 10 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con la visita de inspección física a las obras "Pavimentación de boulevard prol. Enrique Sanchez Alonso desarrollo urbano Tres Rios, de Culiacán Sinaloa, "Modernización del Centro de Ciencias de Sinaloa, ubicado en la Ciudad de Culiacán Rosales, municipio de Culiacán, estado de Sinaloa" Construcción y equipamiento de casa de estudiante "Salvador Alvarado", Culiacán, Sinaloa, y "Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa", se observó que 3 se encuentra en proceso, de las cuales 2, se ejecutaron con obra de mala calidad, y 1, terminada y operando, pero con obra de mala calidad, por 2,782,667.92 pesos, sin hacer efectiva la fianza de vicios ocultos, en incumplimiento del artículo 64 y 96, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y 166 de su Reglamento.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDÓ PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

Gobierno del Estado de Sinaloa
Resultado de visitas física a obra

Número de Contrato	Descripción de la Obra	Estatus de la obra a la fecha de visita física	Fecha de Visita Física	Importe de Obra ejecutada con mala calidad
AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-05	Pavimentación de boulevard prof Enrique Sanchez Alonso desarrollo urbano Tres Rios de Culiacan Sinaloa	Obra en proceso	07/08/2019	-
OPPU-FED-LP-FFIN-IDRC-2606I-2018	Modernización del Centro de Ciencias de Sinaloa, ubicado en la Ciudad de Culiacán Rosales, municipio de Culiacán, estado de Sinaloa.	En proceso con obra de mala calidad	06/08/2019	1,215,670.07
AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-02	Construcción y equipamiento de casa de estudiante "Salvador Alvarado", Culiacán, Sinaloa	Terminada y operando	07/08/2019	1,081,499.00
AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-01	Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa	En proceso con obra de mala calidad	7-8 ago 19	485,498.85
TOTAL				2,782,667.92

Fuente: Expedientes unitario de Obra y Visita física

NÚM. DEL RESULTADO: 11

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con visita física a las obras "Modernización y ampliación del camino entronque Carretera Internacional México 15 km 9+200 al Ejido Zapotillo del km 0+000 al 5 + 120 municipio de Ahome, Sinaloa" y "Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa", ejecutadas con los contratos FORTAFIN/DGOYSP-DOP-02-AH/2018 y AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-01, se determinaron pagos de obra no ejecutada por 531,209.92 pesos, en incumplimiento del artículo 64, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y 166 de su Reglamento.

CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO

ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

Gobierno del Estado de Sinaloa
Resultado de vistas física a obra

Número de Contrato	Descripción de la Obra	Estatus de la obra a la fecha de vista física	Fecha de Visita Física	Importe de Obra pagada no Ejecutada
FORTAFIN/DCGOYSP-DOP-02-AH/2018	Modernización y ampliación del camino entronque Carretera Internacional México 15 km 9+200 al Ejido Zapotillo del km 0+000 al 5 + 120 municipio de Ahome, Sinaloa	Terminada y operando	06/08/2019	529,354.93
AYTO-LOPSRM-18-CPUB/FFF-01	Construcción y equipamiento de Parque Lineal Ganaderos, sector Barrancos, Culiacán, Sinaloa	Obra en proceso	7-8/ago/19	1,854.99
TOTAL				531,209.92

Fuente: Expedientes unitario de Obra y Vista física

NÚM. DEL RESULTADO: 12

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con la visita física a la obra "Centro comunitario y albergue Villas del Sol" ejecutada con el contrato núm. 5433001-2018-02, se observó que a la fecha de la visita física, 7 de agosto de 2019, la obra no se encontró en operación, ni se acreditó que la obra estuviera terminada, asimismo, de acuerdo con el convenio tenía un retraso de 219 días que generó penas convencionales no cobradas por 1,763,044.60 pesos, en incumplimiento de los artículos 68 y 69, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 113, fracción XIV, y 166, fracción VII, de su Reglamento.

CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1306-DS-GF TÍTULO: FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO
ENTIDAD FISCALIZADA: GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA
UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE AGOSTO DE 2019.

RESULTADO

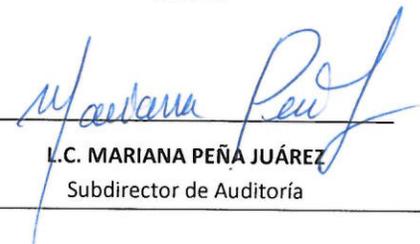
NÚM. DEL RESULTADO: 13 CON OBSERVACIÓN SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta bancarios, registros contables y facturas, se constató que Gobierno del Estado de Sinaloa no ejerció recursos del FORTAFIN 2018 en obras por administración directa.

POR PARTE DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

Elaboró:	Revisó:	Autorizó:
 C.P. LUIS MIGUEL CAMACHO VILLEGAS Auditor	 L.C. MARIANA PEÑA JUÁREZ Subdirector de Auditoría	 ARQ. RAYMUNDO MONTIEL PATIÑO Director de Área