



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 325 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**EFICACIA**

**Resultado Núm. 206 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 90.1.1

Descripción del Resultado:

Al verificar que se esté dando cumplimiento de la Propuesta Programática de Inversión en Obra Pública para el ejercicio 2015, en relación a las aplicaciones presupuestales correspondientes a los recursos del Impuesto Predial Rústico, Obra Pública Directa Y Fondo de Infraestructura Social Municipal, evaluamos su eficacia mediante la obtención de los indicadores siguientes:

**Impuesto Predial Rústico**

El Programa Anual de Obra del municipio de Culiacán para el ejercicio fiscal 2015, propone ejecutar 146 obras por un monto a ejercer de \$25,421,638.11 con cargo al Impuesto Predial Rústico, ejerciendo en obra pública al 30 de junio de 2015 la cantidad de \$13,075,978.99, lo cual corresponde al 51.43 % con respecto al Programa Anual de Obra Pública para este rubro, realizándose en total 40 (cuarenta) obras.

Del análisis de los recursos aplicados en la ejecución de las 40 (cuarenta) obras registradas en la contabilidad, obtuvimos el siguiente indicador:

EFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y EN LAS METAS DEL IPR			
NIVEL DE GASTO AL 30 DE JUNIO DE 2015	PESOS		OBRAS
Monto total ejercido del IPR al 30 de Junio de 2015.	Numerador	\$13,075,978.99	40
Monto propuesto del IPR para el ejercicio 2015.	Denominador	\$25,421,638.11	146
	Indicador	51.43%	27.39%

**Obra Pública Directa**

*[Handwritten signatures and marks in blue ink]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

**NÚMERO:** 065/2015

**TÍTULO:** AUDITORÍA FINANCIERA

**HOJA NÚMERO:** 326 de 442

**ENTIDAD FISCALIZADA:** MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

**FECHA DE ELABORACIÓN:** 04/09/2015

**UAA:** DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

**ÁREA:** DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

El Programa Anual de Obra del municipio de Culiacán para el ejercicio fiscal 2015, propone ejecutar 186 obras por un monto a ejercer de \$36,998,714.67 con cargo al rubro de Inversión Municipal Directa , ejerciendo en obra pública al 30 de junio de 2015 la cantidad de \$15,736,155.62, lo cual corresponde al 42.53 % con respecto al Programa Anual de Obra Pública para este rubro, realizándose en total 36 (treinta y seis) obras.

Del análisis de los recursos aplicados en la ejecución de las 36 (treinta y seis) obras registradas en la contabilidad, obtuvimos el siguiente indicador:

EFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y EN LAS METAS DEL OPD			
NIVEL DE GASTO AL 30 DE JUNIO DE 2015.	PESOS		OBRAS
Monto total ejercido en OPD al 30 de Junio de 2015.	Numerador	\$15,736,155.62	36
Monto propuesto en OPD para el ejercicio 2015.	Denominador	\$36,998,714.67	186
	Indicador	<b>42.53%</b>	19.35%

**Fondo de Infraestructura Social Municipal**

El Programa Anual de Obra del municipio de Culiacán para el ejercicio fiscal 2015, propone ejecutar 140 obras por un monto a ejercer de \$106,149,393.21 con cargo al rubro del FISM 2015a , ejerciendo en obra pública al 30 de junio de 2015 la cantidad de \$15,982,422.66, lo cual corresponde al 15.05 % con respecto al Programa Anual de Obra Pública para este rubro, realizándose en total 27 (veintisiete) obras.

Del análisis de los recursos aplicados en la ejecución de las 27 (veintisiete) obras registradas en la contabilidad, obtuvimos el siguiente indicador:

EFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y EN LAS METAS DEL FISM			
NIVEL DE GASTO AL 30 DE JUNIO DE 2015.	PESOS		OBRAS O ACCIONES
Monto total ejercido del FISM al 30 de Junio de 2015.	Numerador	\$15,982,422.66	27
Monto propuesto del FISM, solo obras, para el ejercicio 2015.	Denominador	\$106,149,393.21	140
	Indicador	<b>15.05%</b>	<b>19.28%</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO:329 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN:04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 208 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 91.1.2

Descripción del Resultado:

Se verificar que las 9 (nueve) obras que conforman la muestra de auditoría, cuenten con su expediente técnico (presupuesto base, explosión de insumos, programa de obra y proyectos) así como los estudios necesarios y la posesión del terreno donde se construye (ó) la obra, a favor del Municipio., se observa que 2 (dos) de ellas no cuentan con un expediente técnico. A continuación se detallan:

OBRA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
2.- Rehabilitación de caminos y limpieza de canales, drenes y arroyos en la sindicatura de El Dorado, Municipio de Culiacán, Sinaloa.	Expediente técnico
3.- Rehabilitación de caminos y limpieza de canales, drenes y arroyos en la sindicatura de Costa Rica, Municipio de Culiacán, Sinaloa.	Expediente técnico

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 24 fracción II y 51 fracción I de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Ceballos', 'mp', and various initials]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 339 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 218 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 91.4.1

Descripción del Resultado:

Al verificar que para las 9 (nueve) obras que conforman la muestra de auditoría, la adjudicación del contrato se formalizó dentro de los veinte días hábiles siguientes a la fecha del fallo, y que las obras están amparadas en un contrato debidamente formalizado, y que formaron parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los proyectos, planos, especificaciones, programas de ejecución, de suministro y los presupuestos correspondientes, se observa que las obras números 2.- Rehabilitación de caminos y limpieza de canales, drenes y arroyos en la sindicatura de El Dorado, Municipio de Culiacán, Sinaloa y 3.- Rehabilitación de caminos y limpieza de canales, drenes y arroyos en la sindicatura de Costa Rica, Municipio de Culiacán, Sinaloa, su gasto se ampara en un contrato de prestación de servicios de arrendamiento de maquinaria pesada para desarrollar trabajos de desazolve y limpieza en canales, ríos y arroyos, celebrado entre el Municipio de Culiacán y por otro lado la empresa CONSTRUCTORA REMCO, S.A. de C.V. por un importe de \$26,392,320.00 (veintiséis millones trescientos noventa y dos mil trescientos veinte pesos 00/100 m.n.) de fecha 07 de mayo de 2014.

De lo anterior se observa que por la naturaleza de los trabajos realizados, debió haberse considerado como contratos de obra pública, atendiendo a la normatividad aplicable; además de que no se cuenta con una base (expediente técnico) que contenga información de los alcances de los trabajos a realizar, con volúmenes de obra; por lo que no se justifican los gastos realizados para estas 2 (dos) obras, teniendo un monto total no justificado de \$1,893,119.99 (un millón ochocientos noventa y tres mil ciento diecinueve 99/100 m.n.), tal y como se indica a continuación:

OBRA	IMPORTE NO JUSTIFICADO
2.- Rehabilitación de caminos y limpieza de canales, drenes y arroyos en la sindicatura de El Dorado, Municipio de Culiacán, Sinaloa.	\$1,009,199.99
3.- Rehabilitación de caminos y limpieza de canales, drenes y arroyos en la sindicatura de Costa Rica, Municipio de Culiacán, Sinaloa.	883,920.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,893,119.99</b>

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 2, 34 y 35 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'mf', 'X', and 'A']*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 343 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 222 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 91.8.1

Descripción del Resultado:

Al verificar que en cada una de las estimaciones que integran los expedientes unitarios de las 7 (siete) obras que forman parte de la muestra de auditoría, las cuales se ejecutaron mediante contrato, los conceptos de trabajos estimados concuerdan con los del presupuesto, y las cantidades de trabajo indicados en las estimaciones se encuentran sustentados con los números generadores respectivos, además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato; así mismo se verificó que los precios unitarios de los conceptos extraordinarios fueron autorizados por el titular del área, se observa que para la obra número 6.- Pavimentación de la calle principal del Ejido El Diez, Carretera a Costa Rica y ferrocarril, Municipio de Culiacán, Sinaloa, no anexan números generadores para la estimación número 1 extraordinaria, ni está acompañada de la documentación que justifique el cobro del concepto de Estabilización del terreno natural con material sub-base, incluye: excavación en caja, material, mano de obra y herramienta, por lo que no contiene la evidencia suficiente y pertinente que demuestre que dicho concepto de obra se haya ejecutado; por lo que se presume un pago no justificado por un importe de \$340,788.15 (trescientos cuarenta mil setecientos ochenta y ocho pesos 15/100 m.n.) I.V.A. incluido, tal y como a continuación se indica:

CÓDIGO	CONCEPTO	UNIDAD	PRECIO	CANTIDAD ESTIMADO PAGADO	CANTIDAD NO JUSTIFICADA	MONTO NO JUSTIFICADO (\$)
P-EXTRA-02	Estabilización del terreno natural con material sub-base, incluye: excavación en caja, material, mano de obra y herramienta.	M3	\$670.63	438.07	438.07	\$293,782.88
<b>SUB-TOTAL</b>						<b>\$293,782.88</b>
<b>IVA</b>						<b>\$47,005.26</b>
<b>TOTAL</b>						<b>\$340,788.15</b>

Lo anterior, incumple con lo establecido en el artículo 51 fracciones I y II de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 346 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 225 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 91.8.4

Descripción del Resultado:

Se verificó que para 8 (ocho) de las 9 (nueve) obras que conforman la muestra de auditoría, se dio cumplimiento al programa de obra, por lo que no fue necesario realizar retenciones y aplicar penas convencionales, lo cual se comprobó el día de la verificación física a dichas obras, ya que se encontraron terminados los trabajos, no así para la obra número 9.- Construcción de barda perimetral en Panteón Municipal, ubicado en Pueblo Nuevo, Sindicatura de Costa Rica, Municipio de Culiacán, ya que mediante visita de inspección física se observa que los trabajos no se encuentran iniciados, y de acuerdo al programa de ejecución de los trabajos establecido en el contrato la obra, ésta debió iniciarse el 05 de junio de 2015 y concluirse el 03 de agosto de 2015 por lo que al día de la inspección se tiene un atraso de 29 días naturales.

Lo anterior, incumple con lo establecido en el artículo 51 fracciones I y II de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa y con la cláusula tercera del contrato.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'mp', 'X', and 'A']*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 347 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 226 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 91.8.5

Descripción del Resultado:

Al verificar mediante la revisión de los expedientes de las 9 (nueve) obras que integran la muestra de auditoría, que se haya elaborado la bitácora de obra en cada caso, en la cual se verificó que se indica: nombre de la obra, No. de contrato, contratista, residente de obra del contratista, supervisor del contratante, foliadas las hojas y consecutivo de notas con sus respectivas fecha de elaboración y firmadas por cada uno de las personas autorizadas, se observa que para la obra número 4.- Rehabilitación de biblioteca pública municipal ubicada en la Calle .Alameda y Avenida Canal de Suez, Aguaruto, Municipio de Culiacán, Sinaloa, omiten integrar en el expediente correspondiente dicho instrumento legal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en el artículo 51 fracciones I y II de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'mp', 'Z', and various scribbles]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 360 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 238 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 92.3.1

Descripción del Resultado:

Al verificar que para las 10 (diez) obras que conforman la muestra de auditoría, la adjudicación del contrato se formalizó dentro de los veinte días hábiles siguientes a la fecha del fallo, y que las obras están amparadas en un contrato debidamente formalizado, y que formaron parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los proyectos, planos, especificaciones, programas de ejecución, de suministro y los presupuestos correspondientes, se observa que para la obra número 19.- Acondicionamiento de Gimnasio de Box, ubicado en calle Presidente Roque González de La Garza y Av. 15 de Septiembre, Col. Lázaro Cárdenas, de la ciudad de Culiacán, no se encontró el contrato de obra en su expediente técnico.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 34 y 35 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Cahu', 'mp', and various scribbles]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 365 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 243 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 92.7.2

Descripción del Resultado:

Al realizar la inspección física de las 10 (diez) obras que conforman la muestra de auditoría, se observa que en la obra número 18.- Ampliación de instalaciones de la Unidad DIF-CNOP, Colonia CNOP, en Culiacán, Sinaloa, existen conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de \$6,262.47 (seis mil doscientos sesenta y dos pesos 47/100 m.n.) incluye I.V.A., tal y como a continuación se detalla:

Concepto pagado no ejecutado							
clave	Concepto	Unidad	Estimado	P.U.	Verificado	Diferencia	Importe
4769829	SUMINISTRO E INSTALACION DE PLACA DIRECTORIO DE 1.20 X 0.90 MTS. DE ALTURA EMPOTRADO EN MURO CON CRISTAL TEMPLADO CLARO DE 9 MM. INCLUYE: HERRAJES DE FIJACION, MANO DE OBRA, MATERIALES, ACARREOS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCION, P.U.O.T. (VER DETALLE).	PZA	1.00	\$5,398.68	0.00	1.00	\$5,398.68
						<b>SUBTOTAL</b>	<b>5,398.68</b>
						<b>IVA</b>	<b>863.79</b>
						<b>TOTAL</b>	<b>\$6,262.47</b>

(Seis mil doscientos sesenta y dos pesos 47/100 m.n.)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 36 y 51 fracción I de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'Calvo', 'MP', and various scribbles.*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 375 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 252 Con Observación**

Procedimiento Núm. 93.1.5

Descripción del Resultado:

Al efectuar la revisión del contenido documental de los expedientes unitarios de las 06 (seis) obras que forman parte de la muestra de auditoría, se constató que todas cuentan con su expediente técnico completo, el cual se integra con el presupuesto base, explosión de insumos, programa de obra, proyectos y especificaciones de construcción, por lo tanto, se observa que en 6 (cinco) expedientes, se omitió la siguiente documentación como a continuación se detalla:

NÚMERO	NOMBRE DE LA OBRA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
21	Construcción de línea y red de electrificación, en Puerto Rico, Sindicatura de Imala, Municipio de Culiacán, Sinaloa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Contratista-Ayuntamiento).</li> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Ayuntamiento-Beneficiarios).</li> <li>• Evidencia documental del trámite de Servidumbre de paso.</li> </ul>
22	Construcción de línea y red de electrificación, Carboneras-La Bienvenida, Sindicatura de Imala, Culiacán, Sinaloa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Contratista-Ayuntamiento).</li> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Ayuntamiento-Beneficiarios).</li> <li>• Evidencia documental del trámite de Servidumbre de paso.</li> </ul>
23	Construcción de línea y red de electrificación, Los Brasiles, Sindicatura de Imala, Culiacán, Sinaloa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Contratista-Ayuntamiento).</li> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Ayuntamiento-Beneficiarios).</li> <li>• Evidencia documental del trámite de Servidumbre de paso.</li> </ul>
24	Construcción de línea y red de electrificación, Las Chicuras, Sindicatura de Imala, Culiacán, Sinaloa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Contratista-Ayuntamiento).</li> <li>• Acta de Entrega-Recepción (Ayuntamiento-Beneficiarios).</li> </ul>

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 396 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 272 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 93.9.2

Descripción del Resultado:

Al realizar la inspección física de las 06 (seis) obras que se integran en la muestra de auditoría, se observó que en 1 (una) obra la cantidad de obra estimada en un concepto, no corresponde a lo ejecutado, resultando un concepto pagado sin ejecutar por un importe de \$13,517.31 (trece mil quinientos diecisiete pesos 31/100 M.N.), a continuación se detalla en la siguiente tabla:

21.- Construcción de línea y red de electrificación, en Puerto Rico, sindicatura de Imala, municipio de Culiacán, Sinaloa.

**CONCEPTO PAGADO SIN EJECUTAR**

Código	Estimación Número 01 Normal. Contrato: AYTO-LOPES-14CI/R33-34	UNIDAD	ESTIMADO	VERIFICADO	DIFERENCIA	P.U.	IMPORTE
01	LÍNEA Y RED DE ALTA TENSION EN 33 KV						
004	Suministro e instalación de estructura RS1G/RS1N 33KV en poste de concreto PC13-600, Incluye: poste de concreto, abrazaderas, aislador ASUS 34.5 kv, clemas ADS88, bastidor B1, aislador carrete, remate preformado 1/0 ACSR, herramienta y equipo.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$11,652.85	\$11,652.85
						IVA	1,864.46
	<b>(Trece mil quinientos diecisiete pesos 31/100M.N.)</b>					<b>T O T A L</b>	<b>\$13,517.31</b>

Lo anterior, incumpliendo con lo establecido en el artículo 65 segundo párrafo y 51 fracciones I y II de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 397 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 273 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 93.9.3

Descripción del Resultado:

Al realizar la inspección física de las 06 (seis) obras que se integran en la muestra de auditoria, se constató que las obras se encuentran concluidas y l cumplen con las especificaciones de construcción y la calidad de las obras es la aceptable y cumplen con las pruebas de control de calidad estipuladas en el contrato; sin embargo, se observa que 05 de las 06 (seis) obras de la muestra no se encuentran en operación, observándose un avance físico del 100%

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 44 Y 51 fracciones I y II de La ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 400 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 276 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 93.9.6

Descripción del Resultado:

Al efectuar la revisión del contenido documental de los expedientes unitarios de las 6(seis) obras que se encuentran concluidas y que forman parte de la muestra de auditoría, se constató que en las 06 (seis) de ellas no se elaboró su acta de entrega recepción entre el contratista y el Ayuntamiento de Culiacán y entre el Ayuntamiento de Culiacán y los Beneficiarios.

Lo anterior, incumpliendo con lo establecido en los artículos 43 segundo, tercero y último párrafo y 51 fracción I de la Ley de Obras Públicas del Estado de Sinaloa.

*Calvo*

*f*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 416 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 291 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 94.8.1

Descripción del Resultado:

Al revisar cada una de las estimaciones que integran los expedientes unitarios se observa que para la obra 28.- Rehabilitación de Unidad Deportiva en Loma de Redo, Quila, Municipio de Culiacán, Sinaloa, los conceptos de trabajos estimados concuerdan con los del presupuesto, los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato sin embargo las cantidades de trabajo indicados en las estimaciones no se encuentran sustentados con los números generadores respectivos y croquis.

A continuación se describen:

NOMBRE DE LA OBRA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
28.- Rehabilitación de Unidad Deportiva en Loma de Redo, Quila, Municipio de Culiacán, Sinaloa.	Generadores en estimación uno finiquito bien soportados, con sus respectivos croquis.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 54 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y 127 de su Reglamento.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'AW', 'S', 'A', and various scribbles]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 417 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 292 Con observación**

Procedimiento Núm. 94.8.2

Descripción del Resultado:

Al verificar que en las 2 (dos) obras, que se integran en la muestra de auditoría, que estén concluidas, exista comunicado del contratista al municipio de Culiacán de la terminación de los trabajos realizados, se observa que se omite la siguiente documentación en los expedientes técnicos como a continuación se detalla:

NOMBRE DE LA OBRA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
28.- Rehabilitación de Unidad Deportiva en Loma de Redo, Quila, Municipio de Culiacán, Sinaloa	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aviso de terminación de obra, a la contraloría.</li> <li>• Aviso de terminación de obra, del Contratista.</li> </ul>

Lo anterior, incumple con lo establecido en el artículo 64 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

*[Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large signature on the left and various initials and scribbles on the right side of the page.]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 418 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 293 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 94.8.3

Descripción del Resultado:

Al realizar la revisión física de las 2 (Dos) obras que forman parte de la muestra de auditoría, con el propósito de verificar que las cantidades de obra realizada en cada concepto seleccionado corresponda a lo detallado en las estimaciones, se observa que para la obra 28.- Rehabilitación de Unidad Deportiva en Loma de Redo, Quila, Municipio de Culiacán, Sinaloa. se estimaron conceptos de obra pagados en exceso por un importe de \$ 8,019.59 (Ocho mil diecinueve pesos 59/100 m.n.) IVA incluido, a continuación se detalla lo anterior:

CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD	ESTIMADO	P.U.	VERIFICADO	DIFERENCIA	IMPORTE
090705	Suministro y colocación de tinaco marca roto-plas de 750 lts. De capacidad incluye: material, mano de obra y herramienta.	PZA	1.00	\$1,990.10	0.00	1.00	1,990.10
103247	Suministro y colocación de murete de medición y acometida sencilla, incluye: acometida pre colada 220 volt., muerto cilíndrico para cimentación de 40 cms. X 1.20 mts. De profundidad, excavación, relleno, conexiones, material, mano de obra y herramienta.	PZA	1.00	2,633.55	0.00	1.00	2,633.55
060116	Piso de concreto de 10 cm de espesor modulado en losas, concreto hecho en obra f'c=200 kg/cm2, acabado pulido, incluye: mallalac, cimbra de frontera, colado, dar acabado especificado, curado de superficie terminada, material, mano de obra, herramienta y equipo.	M2	45.55	314.10	38.26	7.29	2,289.79
<b>Subtotal</b>							<b>6,913.44</b>
<b>IVA</b>							<b>1,106.15</b>
<b>TOTAL</b>							<b>\$8,019.59</b>

Ocho mil diecinueve pesos 59/100 m.n.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 55 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 131 y 132 de su Reglamento.

*Calder*

*f*

*[Handwritten signatures and initials]*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO:435 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN:04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

**Resultado Núm. 308 Con Observación**

Procedimiento Núm.: 95.1.1

Descripción del Resultado:

Con el propósito de verificar mediante inspección física la ejecución de obra así como de verificar que las cantidades de obra previamente observadas en la auditoría 020/2015 resultado núm. 237, se hayan realizado como corresponda, que la calidad sea la adecuada, se observa que al efectuar la revisión física de la obra existen conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de \$637,790.05 (Seiscientos treinta y siete mil setecientos noventa pesos 05/100 m.n) IVA incluido como a continuación se detallan:

**CONCEPTOS PAGADOS NO EJECUTADOS**

CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD	CANTIDAD ESTIMADA	CANTIDAD VERIFICADA	DIFERENCIA	PRECIO	IMPORTE
	<b>MOTIVO DE ACCESO</b>						
<b>01-ACA</b>	<b>ACABADOS</b>						
FOR.MAD	SUMINISTRO Y COLOCACION DE CUBIERTA DE MADERA DE 1/2", PARA FORRAR VIGAS DE 30CM X 50 CM ARMADA CON PTR DE 11/2" CAL. 11 FIJADO CON PIJAS DE 4". INCLUYE: BONDO Y FONDEADO CON ANTICORROSIVO , MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	ML	125.6	0.00	125.6	\$506.04	\$63,558.62
CANT-01	SUMINISTRO Y COLOCACION DE CANTERA NATURAL TONO OSCURO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	ML	55.2	55.20	0	\$537.22	\$0.00
PUB	SUMINISTRO Y COLOCACION DE LETRAS A BASE DE PLACA DE ACERO DE 1/2" FIJADA AL MURO CON REDONDOS DE 1/2" Y 15CMS DE LARGO, ACABADO EN PINTURA NEGRO SEMIMATE INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	1	1.00	0	\$2,443.35	\$0.00
<b>01-VEG</b>	<b>VEGETACION</b>						
TRAZ-TOP	TRAZO Y NIVELACION DE TERRENO CON APARATOS TOPOGRAFICOS, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	M2	84	0.00	84	\$9.84	\$826.56
EXC-01	EXCAVACION PARA CEPAS EN SECO EN MATERIAL TIPO "C" A MAQUINA, COLOCANDO EL MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACION AL BORDE DE LA CEPA (MEDIDO EN SITIO)	M3	6.4	0.00	6.4	\$171.79	\$1,099.46



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 436 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

VEG-BUG	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE BOUGAMBILIA; INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES REQUERIDOS, FLETES, SUSTITUCIÓN DE ESPECIE EN SU CASO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE UTILIZACIÓN, PREPARACIÓN DE SEPAS, TENDIDO Y RELLENO CON TIERRA PREPARADA, CONTROL DE PLAGA, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES Y DESPERDICIOS FUERA DE LA OBRA, MANTENIMIENTO POR DIAS POSTERIORES A LA FECHA DE RECEPCIÓN, HERRAMIENTA Y EQUIPO MENOR O MECÁNICO A SI COMO SU DEPRECIACIÓN Y DERIVADOS DE USO.	PZA	8	4.00	4	\$240.65	\$962.60
<b>01-INT-ELE</b>	<b>INSTALACIONES ELÉCTRICAS</b>						
ARB-01	SUMINISTRO Y COLOCACION DE LUMINARIA ARBOTANTE EN MURO INCLUYE: HERRAMIENTA, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA INSTALACION.	PZA	4	4.00	0	\$529.62	\$0.00
ELEC-PL	SUM E INST DE POLIDUCTO NARANJA REFORZADO DE 41 MM (1 1/2") INCLUYE EXCAVACION EN TERRENO TIPO II, CONCRETO F'C= 100 KG/CM2, RELLENO CON MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACION, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	M.L	13	13.00	0	\$89.33	\$0.00
ELEC-CAB	CABLE AL XLP 2+1CAL 4 SUBTERRANEO INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	ML	13	13.00	0	\$65.29	\$0.00
ALIM-MUR	ALIMENTADOR PARA MURETE DE MEDICION INCLUYE CABLE THW CAL 4, CABLE THW CAL 6, CABLE DE COBRE DESNUDO CAL 8, TUBO PVC PESADO DE 1 1/2" EXCAVACION EN TERRENO TIPO II, CONCRETO F'C= 100 KG/CM2, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	ML	12	12.00	0	\$308.08	\$0.00
SIS-TIE	SISTEMA DE TIERRA PARA FINAL DE CIRCUITO INCLUYE: VARILLA PARA TIERRA 5/8" X 1.50 MTS NORMAL, CONECTOR PARA VARILLA DE TIERRA MECANICO MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	PZA	1	1.00	0	\$308.10	\$0.00
REG-CON	REGISTRO DE CONCRETO DE 40 X 40 X 40 CMS MEDIDAS EXTERIORES CON MARCO Y CONTRAMARCO DE FIERRO CON ANGULO 1 1/2" X 1/8" Y 1 1/4" X 1/8" INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	PZA	1	1.00	0	\$826.58	\$0.00
<b>2</b>	<b>PLAZUELA</b>						
<b>02-MOBIL</b>	<b>MOBILIARIO URBANO , BANCAS Y ARBOTANTES</b>						
MOB-BANC	SUMINISTRO Y COLOCACION DE BANCAS SIN MARCA A BASE DE FIERRO FUNDIDO ARTESANAL CON FAJILLAS DE MADERA INCLUYE: SUMINISTRO, ALMACENAMIENTO, COLOCACIÓN, CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES, FLETES Y ACARREOS, LIMPIEZA, RETIROS DE SOBRANTES Y DESPERDICIOS FUERA DE LA OBRA, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO MENOR O MECÁNICO REQUERIDO ASI COMO SUS DERIVADOS DE USO TALES COMO DEPRECIACIÓN, COMBUSTIBLE, Y TODO LO NECESARIO PARA SU COLOCACION	PZA	34	0	34	\$3,687.94	\$125,389.96

*Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.*

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 437 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

ARC-02	SUMINISTRO Y COLOCACION DE ALCORQUE PARA ARBOL EXISTENTE SE HARÁN ALCORQUES DE ACUERDO AL AREA DE RAICES DEL ÁRBOL, TOMANDO UN SOBRE ANCHO DE 20 CMS DESPUES DE LA RAÍZ MAS PRONUNCIADA DEL ÁRBOL. CON DIMENSIONES APROXIMADAS DE 1.6X.8 MT LA ESTRUCTURA DEBERÁ TENER ANGULOS DE 90° ESTRUCTIVAMENTE; MATERIAL SOLERAS DE ACERO DE 1/2" Y 1 1/2" Y VARILLA CUADRADA DE 1/2"; ACABADO: PINTURA ELECTROESTÁTICA COLOR NEGRO, MARCA MURNOR, ; MODELO (A) 1 COLOR NEGRO O SIMILAR; INCLUYE: SUMINISTRO, ALMACENAMIENTO, COLOCACIÓN, CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES, FLETES Y ACARREOS, LIMPIEZA, RETIRO DE SOBRANTES Y DESPERDICIOS FUERA DE LA OBRA; MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO MENOR O MECÁNICO REQUERIDO ASI COMO SUS DERIVADOS DE USO TALES COMO DEPRECIACIÓN, COMBUSTIBLE, Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACION .	PZA	4	0.00	4	\$1,127.89	\$4,511.56
<b>02-QUI0</b>	<b>QUIOSCO</b>						
	<b>ELECTRICO ( LUMINARIA, NICH0)</b>						
LUM-FUE	SUMINISTRO Y COLOCACION DE LUMINARIA MARCA VERTOR IL0501H012 HOUSSIG H010 FOCO MR-16-LED/4W DE PISO SUMERGIBLE, EN AGUA DE BAJO VOLTAJE, INCLUYE; MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	8	0.00	8	2,101.52	\$16,812.16
ALIM-01	SUMINISTRO Y COLOCACION DE LUMINARIA EN PISO , INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA	PZA	8	8.00	0	824.65	\$0.00
CAND	REESTAUACION Y COLOCACION DE CANDIL INCLUYE; MATERIAL , MANO DE OBRA , CAMBIO DE FOCOS Y CABLEADO,	PZA	1	1.00	0	356.21	\$0.00
CEN-CAR	SUMINISTRO Y COLOCACION DE CENTRO DE CARGA Q12 Square D 2 PASTILLAS DE 30 AMPERES PARA LOS CIRCUITOS HACIA EL NORTE Y 2 PASTILLAS DE 15 AMPERES HACIA EL NORTE PARA LOS CIRCUITOS DEL SUR.	PZA	1	1.00	0	3,470.01	\$0.00
INT-GE	SUMINISTRO Y COLOCACION DE INTERRUPTOR GENERAL ( VER ESPECIFICACION EN PLANO) INCLUYE: MATERIAL, Y MANO DE OBRA	PZA	1	1.00	0	24,376.70	\$0.00
ELEC-ALB	SUMINISTRO Y FABRICACION DE NICH0 ELECTRICO 83 X 85 CM EN AREA DE QUIOSCO, PARA LA COLOCACION DE CENTRO DE CARGA, BOSINAS, INTERNET INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA	PZA	1	1.00	0	\$2,084.90	\$0.00
<b>02-FUE</b>	<b>FUENTE</b>						



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**  
**REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015**

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO:438 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN:04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

TRAZ-01	TRAZO Y NIVELACIÓN DE BANQUETAS EN AMBAS ACERAS UTILIZANDO EQUIPO TOPOGRÁFICO DE PRECISIÓN, CAL Y NIVELETAS; INCLUYE: REFERENCIAS DE BANCOS DE NIVEL, MARCADOS CON CAL LOS EJES, HERRAMIENTA, MANO DE OBRA NECESARIA Y DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE LA HERRAMIENTA MENOR Y EQUIPO MENOR O MECÁNICO; ADEMÁS DEL COSTO DIRECTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN EL PROCESO; OBRAS PROVICIONALES DE PROTECCIÓN PARA TRABAJADORES Y RESIDENTES DEL LUGAR.	M2	14.12	14.12	0	6.77	\$0.00
EXC-02	EXCAVACIÓN EN AREA DE BANQUETA DE ESPESOR DE 23 CMS POR MEDIOS MANUALES EN TODA LA ZONA INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LA MANO DE OBRA REQUERIDA, CARGA Y ACARREO INTERIOR A PRIMERA ESTACIÓN A 20 MTS, HERRAMIENTA , EQUIPO DE SEGURIDAD Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN	M3	171.82	29.66	142.16	163.13	\$23,190.56
CAR-01	CARGA Y ACARREO DE MATERIAL PRODUCTO DE DE EXCAVACIÓN; A PRIMER KILÓMETRO EN CAMIÓN CON CAPACIDAD DE 7M3; INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LA MANO DE OBRA REQUERIDA, CARGA, ACARREO AL PRIMER KILÓMETRO, MANIOBRAS, EQUIPO MECÁNICO, DEPRECIACIÓN, COMBUSTIBLES , MEDIDO SUELTO Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO MENOR O MECÁNICO	M3	38.56	38.56	0	24.43	\$0.00
CAR-02	RETIRO DE MATERIAL PRODUCTO DE EXCAVACIÓN A KM. SUBSECUENTE , EN CAMIÓN CON CAPACIDAD PARA 7M3; INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LA MANO DE OBRA REQUERIDA, CARGA, ACARREO A KILÓMETRO SUBSECUENTE, . DEPRECIACIÓN, COMBUSTIBLE , MEDIDO SUELTO Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE LA HERRAMIENTA Y EQUIPO MENOR O MECÁNICO.	M3/KM	38.56	38.56	0	17.90	\$0.00
LOSA0030	LOSA DE DE 20 CMS. DE ESPESOR, ARMADA EN EL LECHO INFERIOR Y SUPERIOR CON VARILLA DE 3/8" A CADA 20 CMS. EN AMBOS SENTIDOS, COLADA CON CONCRETO PREMEZCLADO F'C=200 KG/CM2 CON IMPERMEABILIZANTE INTEGRAL, INCLUYE: CIMBRADO, ARMADO, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	M2	14.12	14.12	0	726.21	\$0.00
MURO0020	MURO DE CONCRETO DE DE 20 CMS. DE ANCHO, ARMADO CON VARILLA DE 3/8" EN AMBAS CARAS A CADA 20 CMS. EN AMBOS SENTIDOS, CONCRETO PREMEZCLADO F'C=200 KG/CM2 CON IMPERMEABILIZANTE INTEGRAL, INCLUYE: CIMBRADO, ARMADO, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	M2	9.61	0.00	9.61	954.60	\$9,173.71
CADCERR7	CADENA DE CERRAMIENTO DE 20X30 CMS. CON CONCRETO F'C=200 KG/CM2 HECHO EN OBRA, ARMADA CON 4 VARILLAS DE 1/2" Y E DE 1/4" A CADA 15 CMS, INCLUYE: CIMBRA, COLADO, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	ML	18.84	18.84	0	332.30	\$0.00
CHAFLA21	CHAFLÁN DE 20X20 CMS HECHO CON CONCRETO PREMEZCLADO F'C=200 KG/CM2, ARMADO CON VARILLA DE 3/8" A CADA 20 CMS.INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA	ML	18.84	0.00	18.84	137.49	\$2,590.31

*Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.*



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

## AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015

### CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 439 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

#### RESULTADO

RELBAN05	RELLENO CON MATERIAL DE BANCO COMPACTADO CON BAILARINA EN CAPAS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	M3	25.79	25.79	0	359.07	\$0.00
MOLDREM5	MOLDURA PREFABRICADA DE REMATE EN CORONA DE MURO 50X50X10 CMS DE ESPESOR, BOLEADA ARMADO CON MALLA LAC 6-6/10-10 , INCLUYE: CIMBRADO, COLADO, DESCIMBRADO, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	ML	18.84	0.00	18.84	157.92	\$2,975.21
RECUB022	RECUBRIMIENTO CON PINTURA EPOXICA MCA. NAPKO O SIMILAR EN COLOR CAFE TERRACOTA SOBRE LOSA DE FONDO DE ALBERCA. INCLUYE MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	M2	25.24	0.00	25.24	30.01	\$757.45
FUEN-01	SUMINISTRO Y COLOCACION DE FUENTE DE CANTERA NATURAL CON BASE NO MAYOR A 3 METROS, DISEÑO, Y ALTURA A ESCOGER. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA , TRASLADO Y HERRAMIENTA.	PZA	2	2.00	0	9,283.57	\$0.00
BOM-SUM	SUMINISTRO Y COLOCACION DE BOMBA LG-5MSP de 110 VOLTS CON DESCARGA DE PVC DE 1" HACIA LA SIMA DE LA FUENTE, INCLUYE; MATERIAL , MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA	PZA	2	2.00	0	3,812.90	\$0.00
ALB-CAR	SUMINISTRO Y FABRICACION DE CARCAMO EN LA MISMA TINA DE LA FUENTE DE 45x45x45cms ALIMENTADO CON UNA VALVULA PARA LLENADO INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	2	2.00	0	634.66	\$0.00
LUM-FUE	SUMINISTRO Y COLOCACION DE LUMINARIA MARCA VERTOR IL0501H012 HOUSSIG H010 FOCO MR-16-LED/4W DE PISO SUMERGIBLE, EN AGUA DE BAJO VOLTAJE, INCLUYE; MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	8	4.00	4	2,101.52	\$8,406.08
CUADRIT1	LIMPIEZA DE OBRA NEGRA Y DETALLADA EN GENERAL CON UN AYUDANTE, INCLUYE: HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	JOR	6	6.00	0	407.88	\$0.00
<b>02-ILU</b>	<b>CUBOS DECORATIVOS CON ILUMINACIÓN EN ANDADORES</b>						
ILUM-01	SUMINISTRO Y COLOCACION DE LUMINARIA LATERAL EN ANDADOR MARCA VERTOR LQ-LED/30W INCLUYE: FOCO, MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	63	63.00	0	1,361.51	\$0.00
ILUM-SAL	SALIDA DE ILUMINACION LATERAL INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA	PZA	63	63.00	0	991.52	\$0.00
<b>02-HER</b>	<b>HERRERIA</b>						
HER-PL	SUMINISTRO E INSTALACION DE BARANDAL FORJADA ACABADO COLOR NEGRO, INCL. MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA INSTALACION SEGUN PLANOS EJECUTIVOS	ML	465.71	276.10	189.61	379.06	\$71,873.57
HER-PUER	SUMINISTRO Y FABRICACION DE PUERTA DE HERRERIA DE DOS HOJAS, DE 1MT CON ACERO FORJADO , ACABADO EN COLOR NEGRO , INCLUYE; MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA INSTALACION SEGUN PLANOS EJECUTIVOS	PZA	8	8.00	0	2,253.60	\$0.00



## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015

### CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 440 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

#### RESULTADO

ALB-HER	SUMINISTRO Y FABRICACION DE CICLOPIO EN AREA DE BARANDAL DE 30 X 30 CM INCLUYE: AGREGADOS, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	ML	465.71	85.01	380.7	144.03	\$54,832.22
<b>02-JAR</b>	<b>JARDINERIA Y ARBORIZACION</b>						
TRA-01	TRAZO Y NIVELACION DE COLADO DE LOSA CON TRANSITO Y NIVEL TOPOGRAFICO	M2	835	0.00	835	6.77	\$5,652.95
VEG-PAS	SIEMBRA DE PASTO EN AREAS AJARDINADAS SEGUN PLANOS, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y MANTENIMIENTO HASTA QUE ESTA EN CONDICION DE USO.	M2	531.59	0.00	531.59	65.49	\$34,813.83
VEG-BOU	SUMINISTRO Y COLOCACION DE ARBOL TIPO SEGUN PLANOS EJECUTIVOS, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES REQUERIDOS, FLETES, SUSTITUCION DE ESPECIE EN SU CASO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE UTILIZACION Y TRAZO DE EXCAVACIONES, PREPARACION DE SEPAS, TENDIDO Y RELLENO CON TIERRA PREPARADA, HERRAMIENTA Y EQUIPO MENOR O MECANICO A SI COMO SU DEPRECIACION Y DERIVADOS DE USO.	PZA	56	0.00	56	320.70	\$17,959.20
VEG-ARB	SUMINISTRO Y COLOCACION DE ARBUSTO TIPO SETOS, INCLUYE; MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	ML	172	0.00	172	106.54	\$18,324.88
<b>3</b>	<b>INTERVENCION EN FACHADAS</b>						
<b>03-PIN</b>	<b>PINTURAS</b>						
PIN-01	PINTURA COLOR BLANCO ESPECIAL PARA CONSTRUCCIONES HISTORICAS, PERMITE QUE EL MURO RESPIRE, MARCA COMEX MODELO UNIKA O SIMILAR, VER CLAVE DE COLOR EN PLANOS EJECUTIVOS, INCLUYE RESANE MENOR DE MUROS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA APLICACION	M2	108.37	108.37	0	34.75	\$0.00
PIN-02	PINTURA COLOR MOSTAZA ESPECIAL PARA CONSTRUCCIONES HISTORICAS, PERMITE QUE EL MURO RESPIRE, MARCA COMEX MODELO UNIKA O SIMILAR, VER CLAVE DE COLOR EN PLANOS EJECUTIVOS, INCLUYE RESANE MENOR DE MUROS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA APLICACION	M2	134.67	20.00	114.67	34.75	\$3,984.78
PIN-03	PINTURA COLOR ROJO OXIDO ESPECIAL PARA CONSTRUCCIONES HISTORICAS, PERMITE QUE EL MURO RESPIRE, MARCA COMEX MODELO UNIKA O SIMILAR, VER CLAVE DE COLOR EN PLANOS EJECUTIVOS, INCLUYE RESANE MENOR DE MUROS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA APLICACION	M2	173.72	173.72	0	34.75	\$0.00
PIN-04	PINTURA COLOR AZUL ANIL ESPECIAL PARA CONSTRUCCIONES HISTORICAS, PERMITE QUE EL MURO RESPIRE, MARCA COMEX MODELO UNIKA O SIMILAR, VER CLAVE DE COLOR EN PLANOS EJECUTIVOS, INCLUYE RESANE MENOR DE MUROS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA APLICACION	M2	118.95	118.95	0	34.75	\$0.00



## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

### AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015

#### CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 441 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

#### RESULTADO

PINT-06	PINTURA COLOR VERDE TURQUESA ESPECIAL PARA CONSTRUCCIONES HISTORICAS, PERMITE QUE EL MURO RESPIRE, MARCA COMEX MODELO UNIKA O SIMILAR, VER CLAVE DE COLOR EN PLANOS EJECUTIVOS, INCLUYE RESANE MENOR DE MUROS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO PARA SU CORRECTA APLICACION	M2	1419.6	453.74	965.86	34.75	\$33,563.64
<b>03-VEG</b>	<b>VEGETACIONES</b>						
VEG-V3	VEGETACIÓN TIPO AMAPA	PZA	3	0.00	3	2,538.05	\$7,614.15
VEG-V2	VEGETACIÓN TIPO VENADILLO	PZA	9	0.00	9	240.65	\$2,165.85
VEG-V1	VEGETACIÓN TIPO BUGAMBILIA	PZA	40	0.00	40	222.52	\$8,900.80
VEG-V4	VEGETACIÓN TIPO TABACHIN	PZA	5	0.00	5	845.23	\$4,226.15
VEG-V5	VEGETACIÓN TIPO CAPIRO	PZA	1	0.00	1	252.75	\$252.75
<b>4</b>	<b>SEÑALÉTICA</b>						
SEÑ-01	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEÑALÉTICA TIPO 1 VER PLANOS EJECUTIVOS DE 3.17 MTS. DE ALTURA SOBRE NIVEL DE CARRETERA, DE LAMINA GALVANIZADA CALIBRE 18 DE 0.60X0.60M, CON FONDO DE VINIL REFLEJANTE GRADO INGENIERÍA BLANCO, NOMENCLATURA SEGUN PLANOS, Y RIBETE EN IMPRESIÓN SERIGRAFÍA COLOR AZUL Y BLANCO, DOS POSTES DE PTR 3.8 " CALIBRE 14 PINTADO COLOR GRIS, MANUAL DE TRANSITO; INCLUYE: SUMINISTRO, COLOCACIÓN, TORNILLERIA PARA SU FIJACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXCAVACIONES, CONCRETO Y SOLDADURAS, RETENIDAS, DEMOLICIONES Y/O PREPARACIONES PREVIAS, HERRAMIENTAS Y EQUIPOS MENORES O MECANICOS ASÍ COMO SUS DERIVADOS DE USO TALES COMO DEPRECIACIÓN Y COMBUSTIBLE O SIMILARES, CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LAS MANOS DE OBRA REQUERIDAS EN EL PROCESO.	PZA	11	11.00	0	2,038.35	\$0.00
SEÑ-02	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SEÑALÉTICA TIPO 2 VER PLANOS EJECUTIVOS DE 2.38 MTS. DE ALTURA SOBRE NIVEL DE CARRETERA, DE LAMINA GALVANIZADA CALIBRE 18 DE 0.60X0.60M, CON FONDO DE VINIL REFLEJANTE GRADO INGENIERÍA BLANCO, NOMENCLATURA SEGUN PLANOS, Y RIBETE EN IMPRESIÓN SERIGRAFÍA COLOR AZUL Y BLANCO, DOS POSTES DE PTR 2.98 CMS CALIBRE 14 PINTADO COLOR GRIS, MANUAL DE TRANSITO; INCLUYE: SUMINISTRO, COLOCACIÓN, TORNILLERIA PARA SU FIJACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXCAVACIONES, CONCRETO Y SOLDADURAS, RETENIDAS, DEMOLICIONES Y/O PREPARACIONES PREVIAS, HERRAMIENTAS Y EQUIPOS MENORES O MECANICOS ASÍ COMO SUS DERIVADOS DE USO TALES COMO DEPRECIACIÓN Y COMBUSTIBLE O SIMILARES, CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LAS MANOS DE OBRA REQUERIDAS EN EL PROCESO.	PZA	15	15.00	0	2,038.35	\$0.00

*map*

*Calder*

*X*

*my*

*o*

*AF*

*AF*

*AF*

*AF*

*AF*



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO**

REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA, CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DE 2015

**CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES**

NÚMERO: 065/2015

TÍTULO: AUDITORÍA FINANCIERA

HOJA NÚMERO: 442 de 442

ENTIDAD FISCALIZADA: MUNICIPIO DE CULIACÁN, SINALOA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 04/09/2015

UAA: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA.

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS Y DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA.

**RESULTADO**

EXTRAORDINARIOS							
EXT-23	SUMINISTRO Y COLOCACION DE TAPA DE CONCRETO F'C= 200 KG/CM2 DE 45X45 CM PARA NICHOS DE LUMINARIAS EN ANDADORES, ARMADA CON VARILLA DE 3/8" @ 15 CMS Y RECUBIERTA CON ADOQUIN SEGÚN EXPECIFICACION DE PROYECTO. EL PRECIO INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA INSTALACION	PZA	63	23.00	40	635.00	\$25,400.00
EXT-25	APLANADO EN MUROS CON MORTERO CEMENTO-ARENA PROPORCION 1:4 EN MUROS INCLUYE: ACARREO, ANDAMIOS, ELEVACIONES, DESPERDICIOS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA , EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA INSTALACION	M2	654.56	654.56	0	235.10	\$0.00
EXT-26	ELABORACION DE FILOS CON MORTERO CEMENTO-ARENA PROPORCION 1:4 EN MUROS INCLUYE: ACARREO, ANDAMIOS, ELEVACIONES, DESPERDICIOS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA , EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA INSTALACION	ML	189.96	189.96	0	123.00	\$0.00
EXT-27	SUMINISTRO Y COLOCACION DE FIRME DE CONCRETO PREMEZCLADO F'C= 250 KG/CM2 T.M.A 3/4" ARMADA CON MALLA 66/1010 INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA , EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCION	M2	9.54	9.54	0	285.00	\$0.00
EXT-28	SUMINISTRO Y COLOCACION DE PUERTA DE ACERO EN BODEGA 2.10 X 0.80 MTS A BASE DE LAMINA ACANALADA, EL PRECIO INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA , EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA INSTALACION	PZA	1	1.00	0	8,374.74	\$0.00
(Seiscientos treinta y siete mil setecientos noventa pesos 05/100 m.n)						SUB-TOTAL	\$549,819.01
						I.V.A.	\$87,971.04
						TOTAL	\$637,790.05

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 55 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 131 y 132 de su Reglamento.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*