

# **INFORME DE AUDITORÍA**

## **GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA**

### **Número de Auditoría CI-AUD-USOP-001/2014**

Con fundamento en lo dispuesto por el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; último párrafo del artículo 79 de la Constitución Política del Estado de Veracruz-Llave; artículo 73 quinquies, 73 sexies y 78 de la Ley Orgánica del Municipio Libre; artículo 33 fracción IV y artículo 38 fracción VII de la Ley 21 de Aguas del Estado de Veracruz-Llave; artículo 2 fracción XI, artículos 389, 390, 391, 393, 394 y 395 del Código Hacendario para el Municipio de Xalapa, Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; artículos 3 fracción II, 16, 17 fracciones I, II, III, IV, VI, XII, XVI, artículo 41 fracciones VIII, X, XVIII del Reglamento Interior de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.; Lineamientos Generales y Específicos de Disciplina, Control y Austeridad presupuestal de este Organismo y en General toda aquella normatividad aplicable al ejercicio de sus atribuciones, en uso de las atribuciones de la Contraloría Interna y en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2014, aprobado por el Órgano de Gobierno, de fecha 14 de noviembre de 2013 según acta de Sesión Ordinaria Décima Primera del Órgano de Gobierno.

#### **OBJETIVO:**

**Revisión de obra en proceso, contratos 2013 (Documental y física)**

**PERIODO AUDITADO:** Ejercicio 2013.

#### **DESARROLLO DEL TRABAJO:**

El trabajo de auditoría fue desarrollado en apego a las Normas y Procedimientos de Auditoría aplicables a ésta Entidad Paramunicipal, aplicando las técnicas de: **a)** Estudio General, **b)** Análisis y **c)** Inspección, esta última técnica comprende la confirmación, investigación, declaración, certificación, observación y cálculo.

El 10 de febrero de 2014, se dio inicio a la Auditoría, estimando su conclusión para el 4 de Abril de 2014.

El 13 de Febrero de 2014, personal adscrito a la Unidad de Auditoría procedió a levantar Acta de Inicio de Auditoría a las 11:00 horas, participando el Gerente de Infraestructura.

#### **RESULTADOS OBTENIDOS:**

Una vez aplicadas las técnicas respectivas para la revisión en mención, se generó la observación, que a continuación se menciona:

**Deficiente integración de Expedientes unitarios de obra**

**Recomendación Correctiva:**

El Gerente de Infraestructura a través del titular del departamento de Construcción, deberá integrar debidamente el expediente unitario de obra con toda la información y/o documentación faltante en original, debiendo notificar a la Contraloría Interna para que se programe su revisión.