

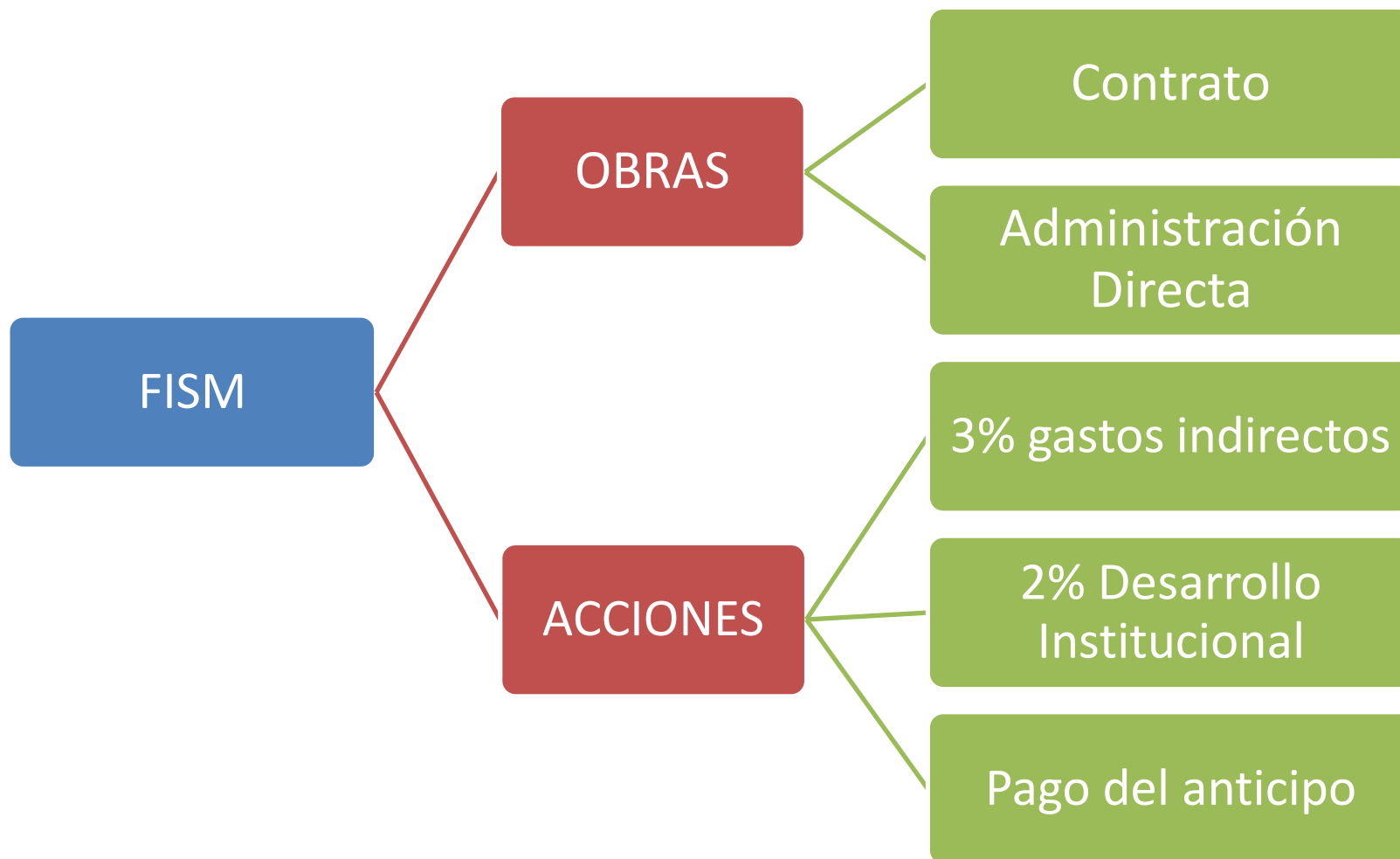


ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE VERACRUZ

OBSERVACIONES RECURRENTE DEL FISM

Marzo 2015

Ejecución del FISM



ASPECTOS QUE SE VERIFICAN EN LA OBRA PÚBLICA



Ejecución de Obra Pública

	OBSERVACIONES RECURRENTE
PLANEACIÓN	•Falta de proyectos ejecutivos o incompletos
	•Falta de validación o factibilidad
	•Falta de permisos
	•No presentar presupuesto
	•Obras programadas con este Fondo, modificadas posteriormente

	OBSERVACIONES RECURRENTE
ADJUDICACIÓN	•No realizar procedimientos de licitación
	•Procedimientos de licitación incompletos
	•Contratos sin los requisitos legales
	•Falta de solicitud de fianzas anticipo y cumplimiento

Ejecución de Obra Pública

OBSERVACIONES RECURRENTES

EJECUCIÓN

No realizar bitácora de obra

Errores en las estimaciones

Falta de pruebas de laboratorio

No solicitar fianzas de vicios ocultos

No contar con planos actualizados

Falta de finiquito de obra

Falta de Acta entrega Recepción

Diferencias entre el avance físico y el aprobado en las estimaciones

Obras sin terminar, con operación deficiente o fuera de norma, obras fallidas

COSTOS ELEVADOS

VOLÚMENES NO EJECUTADOS

Ejecución de Obra Pública

OBSERVACIONES RECURRENTES

INFORMACIÓN FINANCIERA

- Falta de comprobantes
- Anticipos no amortizados
- Falta de órdenes de pago
- No presentar recibo de las Aportaciones Comunitarias
- Comprobantes presuntamente apócrifos
- Diferencias entre el importe pagado vs el importe registrado contablemente y el importe reportado en el cierre de ejercicio
- Diferencia en la estructura financiera reportada en el cierre del ejercicio y el acta de entrega recepción
- Traspasos a otros fondos
- No tener aperturada una cuenta bancaria específica
- FALTA DE ENTERO DEL 5 AL MILLAR

Ejecución de Obra Pública

OBSERVACIONES RECURRENTE

INFORMACIÓN SOCIAL

- Falta de integración del Consejo de Desarrollo Municipal
- Falta de actas sociales:
 - Acta Constitutiva resolutoria y de aceptación de obra
- Falta de firmas del comité en Actas de Entrega Recepción
- Modificaciones presupuestales no aprobadas por el CDM

OBSERVACIONES RECURRENTE

TRANSPARENCIA

- No publican el programa de inversión
- Falta de anuncio espectacular con los datos de la obra
- Publicar el cierre del ejercicio

Acciones

**3% DE GASTOS
INDIRECTOS**

OBSERVACIONES RECURRENTE

- Falta de elaboración del presupuesto conceptual
- Falta de evidencia de los trabajos realizados

**2% DE
DESARROLLO
INSTITUCIONAL**

OBSERVACIONES RECURRENTE

- No contar con el convenio donde se apruebe su ejecución (Federación, Estado, Municipios)
- Bienes adquiridos no incorporados a la Hacienda Municipal y/o sin resguardo
- Falta de evidencia de los trabajos realizados

**GRACIAS
POR SU
ATENCIÓN**