



# Contrataciones Públicas: Procesos, Excepciones y Documentación

**Mtro. Rolando Alfonso Lores Vázquez**

Director de Fiscalización "C" de la Auditoría Superior del Estado

# OBJETIVO



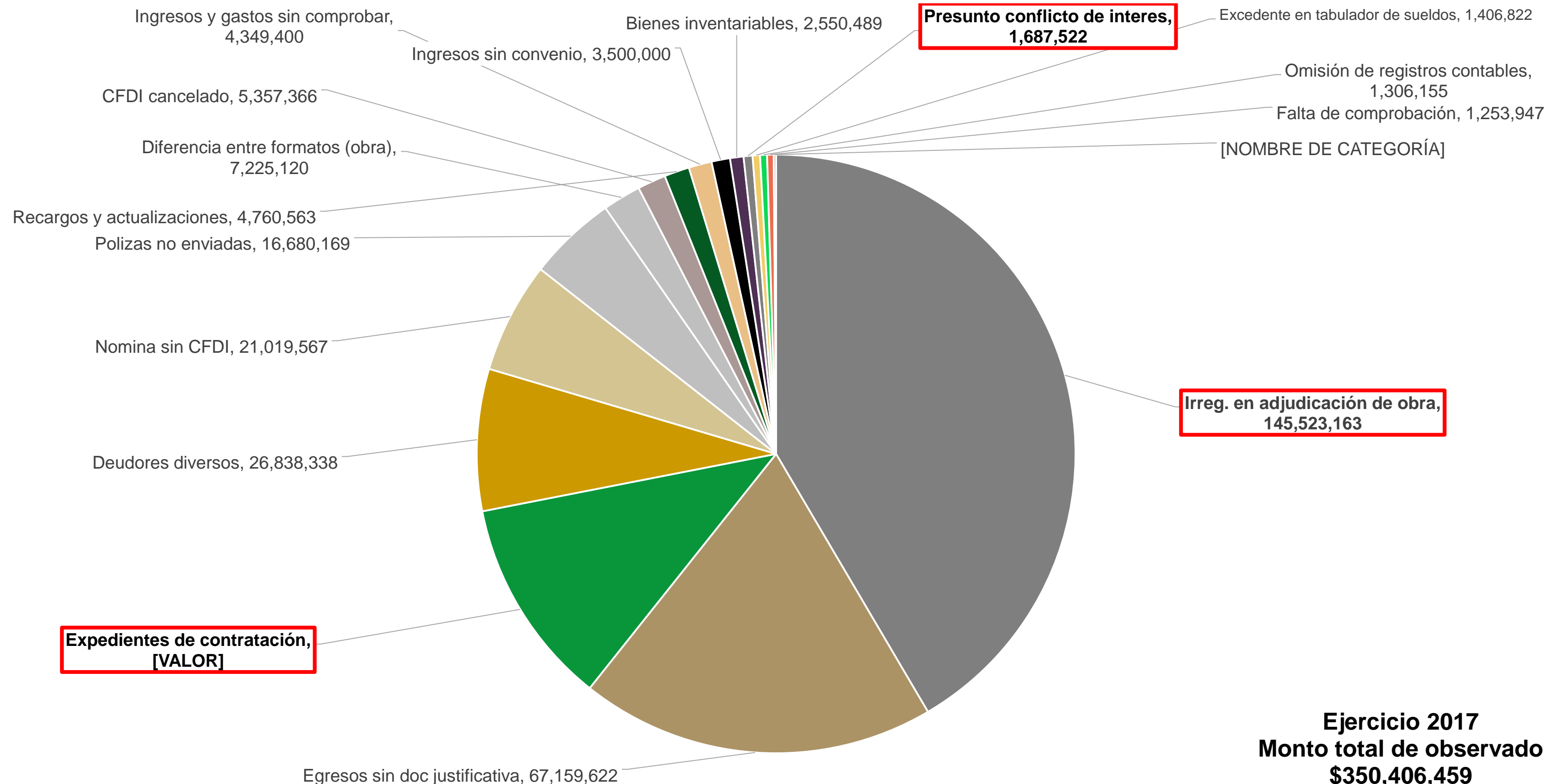
Exponer la importancia de contar con procesos de contratación eficientes y eficaces para la administración de los recursos públicos en la Administración Pública Municipal.



# AGENDA DE TRABAJO

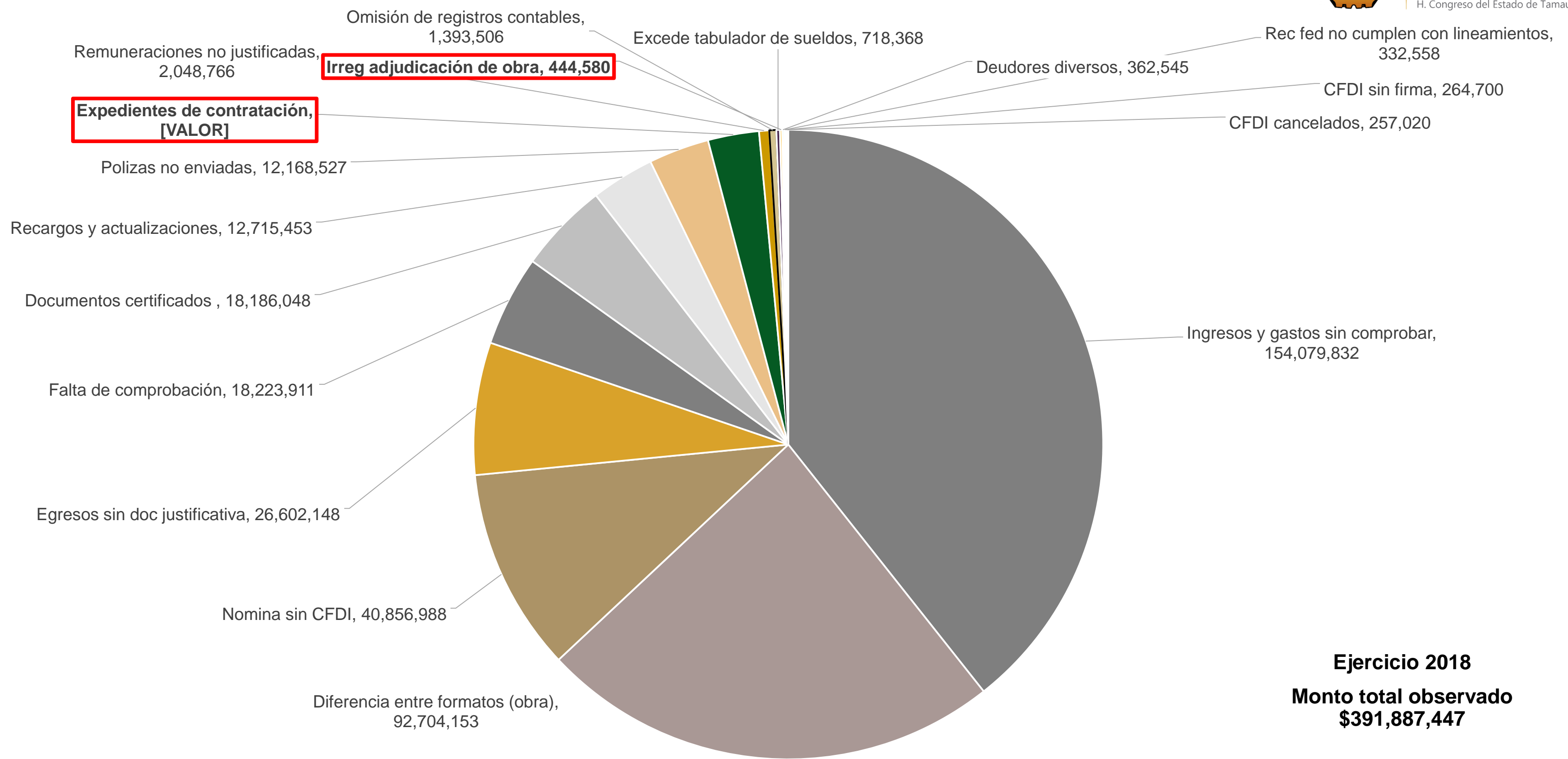
1. Análisis de las observaciones con mayor recurrencia
2. Impacto en el gasto público
3. Conclusiones
4. Preguntas y respuestas

# 1. Análisis de las observaciones con mayor recurrencia



**Ejercicio 2017**  
**Monto total de observado**  
**\$350,406,459**

# 1. Análisis de las observaciones con mayor recurrencia



**Ejercicio 2018**  
**Monto total observado**  
**\$391,887,447**

# 1. Análisis de las observaciones con mayor frecuencia



- Irregularidades en la adjudicación de la obra
  - Licitación pública
    - Convocatoria: No emitir/inconsistencias/No publicar
    - Bases: No emitir/inconsistencias/
    - Presentación y apertura de proposiciones:
      1. Desfase en fechas sin razón justificada
      2. No acreditar la realización del acto
      3. Actas sin la totalidad de firmas
    - Fallo:
      1. No emitir el dictamen
      2. Faltante de acta
      3. Actas sin la totalidad de firmas
      4. Adjudicar contratos cuando no se cumpla requisitos

# 1. Análisis de las observaciones con mayor frecuencia



- Irregularidades en la adjudicación de la obra
  - Invitación a tres contratistas o adjudicación directa
    - Excepción: no fundar ni motivar por escrito
    - Fuera de los montos máximos
    - Convocatoria: No emitir/inconsistencias/No publicar
    - Bases: No emitir/inconsistencias
    - Fallo:
      1. No emitir el dictamen
      2. Faltante de acta
      3. Actas sin la totalidad de firmas
      4. Adjudicar contratos cuando no se cumpla requisitos

# 1. Análisis de las observaciones con mayor frecuencia



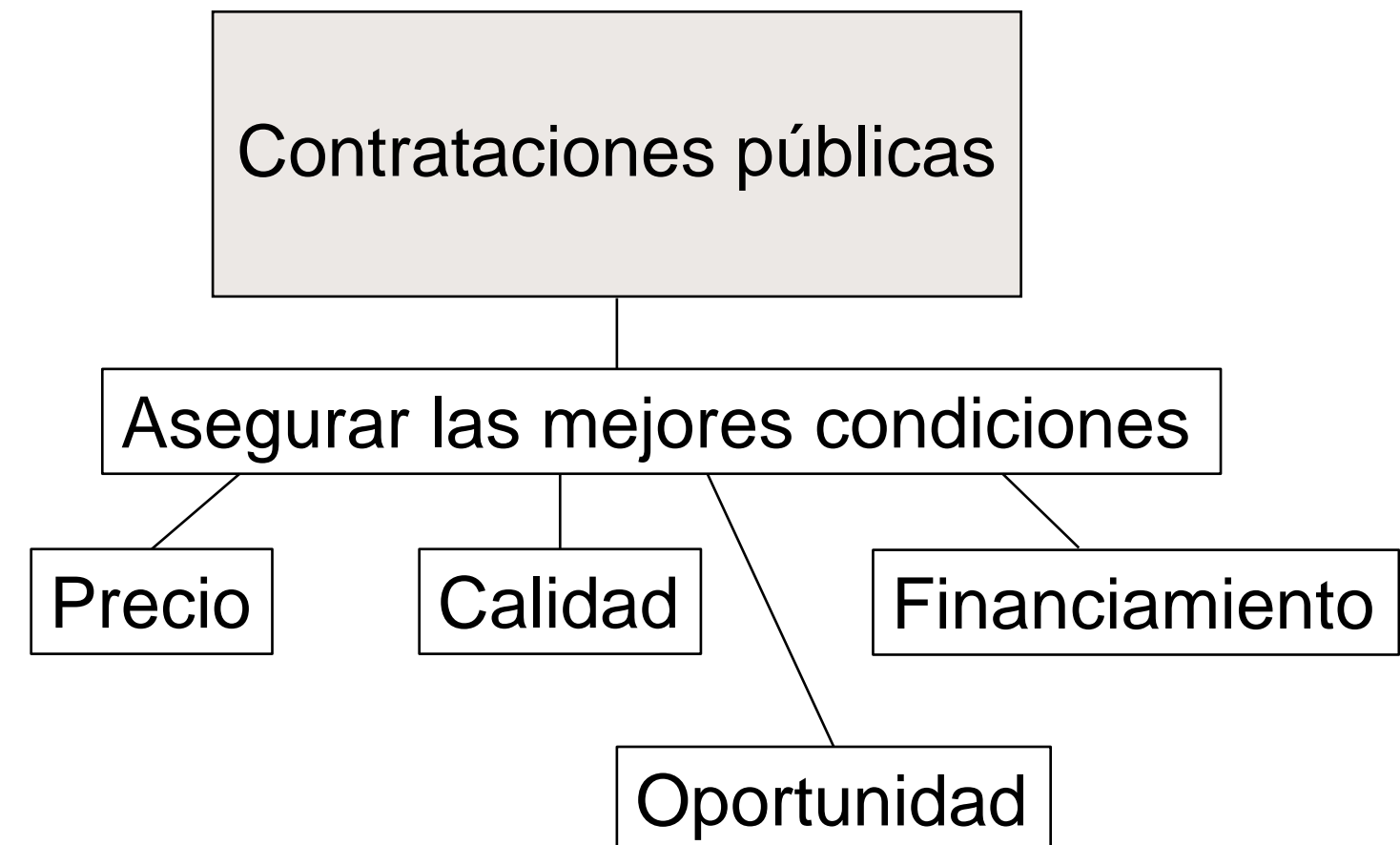
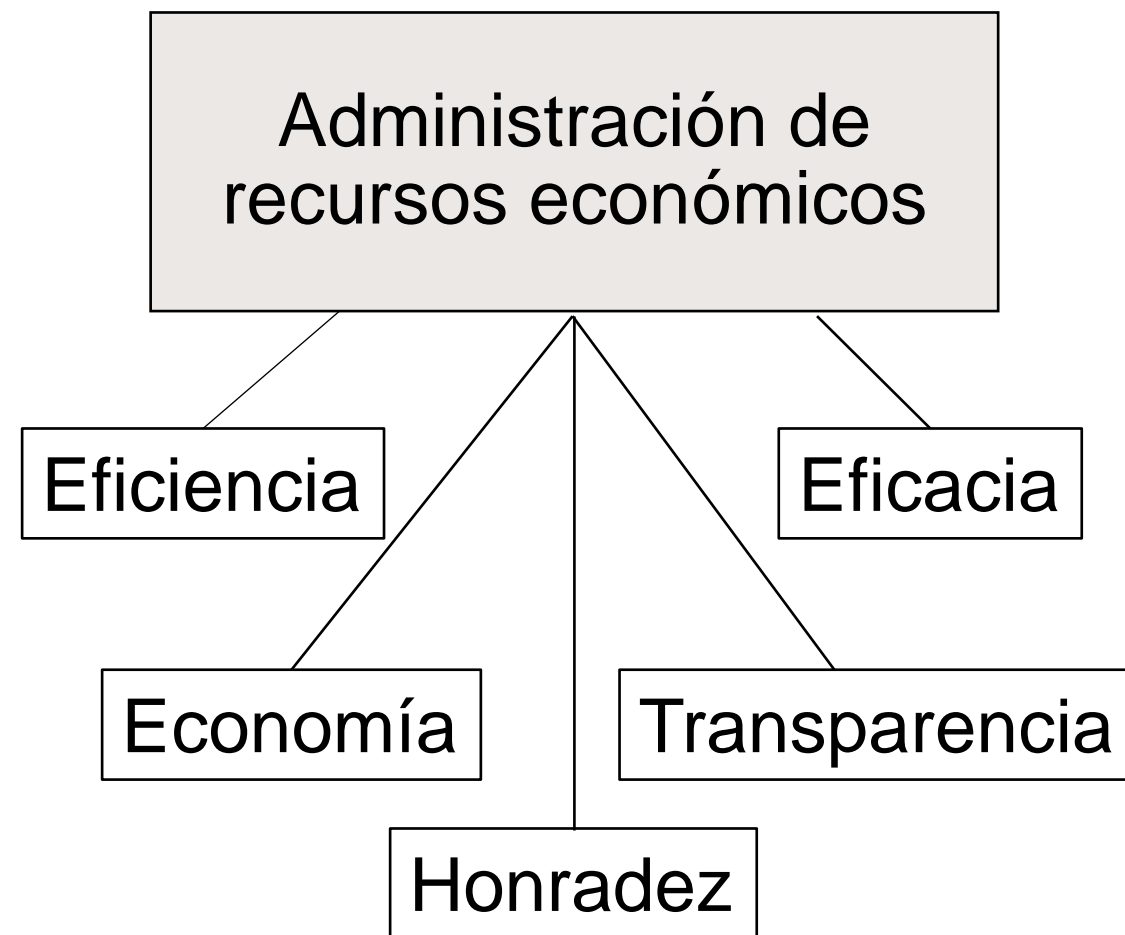
- Irregularidades en la adjudicación de la obra
  - Contratación
    - Faltante de contrato
    - Faltante de la totalidad de firmas
    - Contratos sin reunir los requisitos mínimos
    - Inconsistencias
  - Garantías
    - No acreditada/inconsistencia
  - Conflicto de interés

# 1. Análisis de las observaciones con mayor frecuencia



- Irregularidades en expedientes
  - Expediente técnico (faltante o inconsistencias)
    - Documentación del procedimiento de contratación
  - Expediente unitario (faltante o inconsistencias)
    - Proyecto ejecutivo, presupuesto base
    - Permisos, licencias
    - Excepciones
    - Contratos
    - Catálogos de conceptos
    - Estimaciones
    - Bitácoras
    - Finiquito
    - Convenios modificatorios (plazo)
    - Acreditar autorización de conceptos extraordinarios
    - Acta entrega-recepción

## 2. Impacto en el gasto público



# CONCLUSIONES



1. Es importante fortalecer los procesos administrativos para mejorar la gestión pública.
2. La administración eficiente, eficaz y transparente de los recursos públicos trasciende en la calidad de vida de la sociedad.



**ASE**  
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO  
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

# **PREGUNTAS Y RESPUESTAS**



**ASE**  
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO  
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

**GRACIAS**

(834) 153 68 00, Ext. 2151  
rolando.lores@asetamaulipas.gob.mx