



SINDICATURA • AUDITORÍA MUNICIPAL

2018  2021

BOLETÍN

63



## SINDICATURA AUDITORÍA MUNICIPAL

2 0 1 8 • 2 0 2 1

Compartir información con la ciudadanía es un ejercicio que debe alimentarse constantemente en la función pública, pues es por y para ellos que nuestro servicio existe.

La producción de este boletín ha sido un esfuerzo de esta Sindicatura por sembrar un precedente en dicha comunicación, siendo cada uno de estos ejemplares expuesto y mantenido al alcance de todo aquel que desee conocer a detalle el trabajo que se realiza en la Sindicatura a mi cargo, que cuenta con un equipo de profesionales comprometido con el análisis oportuno y exhaustivo de las inversiones de la cuenta pública.

En este boletín encontrarás información referente a los procesos de adquisición y contratación del municipio durante el

primer trimestre del año en curso, del año en curso, un reporte sobre gastos del municipio. Se incluye información sobre el programa Juárez iluminado y por último, presenta información sobre contratos para mantenimiento y adquisición de refacciones para vehículos.

En la Sindicatura nos encontramos en disposición de atender cualquier duda que los habitantes de nuestra ciudad puedan generar a partir de esta información, pues nuestra aspiración es que este canal que alimentamos sea un intercambio de ida y vuelta, para así enriquecer nuestra función y promover la participación ciudadana.

Leticia Ortega Máyne  
Síndica Municipal

# Contenido

- Vigilancia a procesos de adquisición y contratación
- Gastos del Municipio en el primer trimestre del 2021
- Seguimiento a instalación de luminarias del Programa Juárez Iluminado
- Auditoría a los contratos para el mantenimiento correctivo y adquisición de refacciones para vehículos y motocicletas del Municipio de Juárez

# Vigilancia a procesos de adquisición y contratación

Durante el primer trimestre de 2021, el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (CAAS) programó



**102** Eventos  
totales



**56** Adjudicaciones  
directas



**1** Cancelación  
de acuerdo



**2** Licitaciones por  
invitación a  
cuando menos  
3 proveedores



**43** Licitaciones  
públicas



## La Sindicatura detectó

5

**Proveedores**

**NO ESTÁN**

**DADOS DE ALTA**

**en el Padrón de Proveedores  
del Municipio**

Lo anterior contraviene el artículo 36 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Chihuahua, que establece que todos los proveedores del Municipio deben estar registrados en el padrón de proveedores para poder signar contratos con la administración municipal.



**¿Cuánto gastó  
el Municipio**

**durante  
el primer  
trimestre  
de 2021?**



Gasto total en el primer trimestre de 2021

**\$938 millones**  
949 mil 467.<sup>74</sup>

De los cuales

Gasto corriente

**\$806 millones**  
234 mil 569.<sup>59</sup>

Inversión

**\$132 millones**  
714 mil 898.<sup>15</sup>

Además se destinaron

Pago de la deuda con Intelliswitch

**\$16 millones**  
570 mil 566.<sup>26</sup>

**\$955 millones**  
520 mil 034 pesos

De egresos totales

**84%**

**16%**

Según los parámetros del Instituto Nacional para el Federalismo y el Desarrollo Municipal representa un:

84%

El costo de operación del Municipio lo que representa un rezago, pues **para ser óptimo debe ser menor a 50%.**

### Ingresos y egresos per cápita

**\$1 mil 013 millones**  
397 mil 938

Impuestos y derechos que el Municipio ingresó durante el primer trimestre de 2021

**1 millón**  
512 mil 450

Habitantes en el Municipio de Juárez

**\$533**

Pesos se pagaron de gasto corriente **por cada habitante juarense**, durante el primer trimestre de 2021

**\$670**

Pesos ingresados a las arcas municipales **por habitante**, durante el primer trimestre de 2021

**\$87.75**

Pesos invertidos por el Municipio **por cada habitante juarense**, durante el primer trimestre de 2021



# Dependencias descentralizadas



Las descentralizadas son instancias municipales que **gozan de mayor autonomía operativa que las dependencias municipales,** lo que les da la posibilidad de recibir ingresos fuera del presupuesto de egresos del Municipio.

**Algunas de las dependencias reciben subsidios del Municipio para poder cubrir los costos.**

## ¿Cuáles son?

- Instituto Municipal de las Mujeres (IMM)
- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Juárez (DIF)
- Instituto Municipal de Investigación y Planeación (IMIP)
- Instituto para la Cultura del Municipio de Juárez (Ipacult)
- Operadora Municipal de Estacionamientos de Juárez (OMEJ)
- Sistema de Urbanización Municipal Adicional (SUMA)
- Instituto Municipal del Deporte y Cultura Física de Juárez (IMDEJ)
- Instituto Municipal de la Juventud de Juárez (IMJJ)

En la tabla siguiente se presenta el análisis financiero a las dependencias descentralizadas durante el primer trimestre de 2021.

Ingresos	IMM	DIF	IMIP	IPACULT	OMEJ	SUMA	IMDEJ	IMJJ
Ingresos propios	-	383,962.07	41,630.00	158,531	\$8,323,260.03	\$1,953,549.75	<b>NO PRESENTARON INFORMACIÓN</b>	
Subsidios	2,482,050.90	31,057,177.31	5,600,532.00	2,575,520	-	-		
Otros ingresos	-	68,982.34	26,166.70	-	-	-		
<b>Total ingresos</b>	<b>2,482,050.90</b>	<b>31,510,122</b>	<b>5,668,328.70</b>	<b>2,734,052</b>	<b>8,323,260</b>	<b>1,953,550</b>		
Egresos	IMM	DIF	IMIP	IPACULT	OMEJ	SUMA	IMDEJ	IMJJ
Ser vicios personales	2,233,572.72	15,157,073.80	2,709,522.14	1,890,736	\$5,572,361.65	\$531,590.63	<b>NO PRESENTARON INFORMACIÓN</b>	
Materiales y suministros	233,888.11	1,058,979.74	247,183.86	79,922	\$400,537.95	\$19,403.63		
Servicios generales	215,555.28	1,308,393.88	749,658.52	1,216,852	\$1,335,664.87	\$48,503.76		
Ayudas sociales	-	8,414,150.81	-	88,200	-	-		
Otros gastos	70,250.40	691,649.08	10,090.40	-	\$1,109,590.22	\$580.90		
Inversión pública	-	-	-	-	-	-		
<b>Total egresos</b>	<b>2,753,266.51</b>	<b>26,630,247</b>	<b>3,716,454.92</b>	<b>3,275,709</b>	<b>8,418,155</b>	<b>600,079</b>		
<b>Resultado (ahorro/desahorro)</b>	<b>-271,215.61</b>	<b>4,879,874</b>	<b>1,951,873.78</b>	<b>-541,657</b>	<b>-94,895</b>	<b>1,353,471</b>		

Costo burocrático	IMM	DIF	IMIP	IPACULT	OMEJ	SUMA	Promedio
<b>Método de cálculo:</b> <b>(Gasto en servicios personales/Egresos totales)</b>	<b>81%</b>	<b>57%</b>	<b>73%</b>	<b>69%</b>	<b>67%</b>	<b>27%</b>	<b>62%</b>

Fuente. Elaboración propia con información proporcionada por las dependencias descentralizadas.

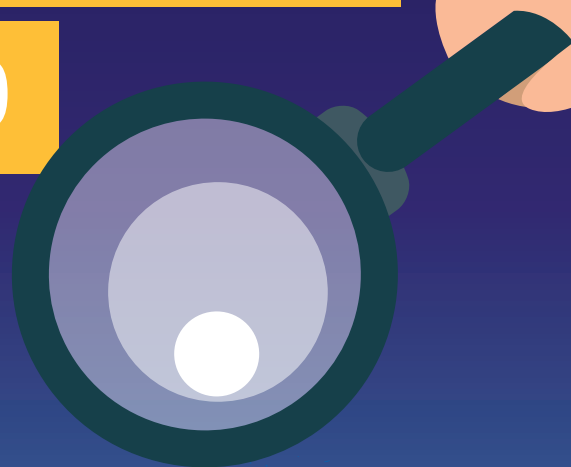
## Observación

**El IMDEJ y el IMJJ  
no presentaron  
información  
de algún mes.**

Esta negativa a presentarla ha sido constante durante la gestión 2018-2021.



# Seguimiento a Instalación de luminarias del Programa Juárez Iluminado





La Sindicatura visitó las colonias que forman parte del programa Juárez Iluminado, mismo que conlleva la restitución de luminarias en las zonas seleccionadas, así como la adecuación eléctrica para su instalación.

## **Algunas de las colonias y fraccionamientos visitados por la Sindicatura fueron:**

- Infonavit Fidel Velázquez
- Fraccionamiento Villa Residencial del Real
- Fraccionamiento de las Torres V
- Riberas del Bravo

Durante las visitas se pudo observar la diferencia de iluminación entre las antiguas y nuevas luminarias.





Con base en lo expuesto, durante la Comisión de Servicios Públicos se cuestionó al director de Alumbrado Público acerca de a quién le compete el mantenimiento y reparación de desperfectos de las luminarias recientemente instaladas, quien respondió que la dirección a su cargo es la encargada, pero no cuenta con los recursos suficientes para efectuar esa actividad, sin embargo se trabaja en atender el tema.

De acuerdo a datos proporcionados por la Dirección de Alumbrado Público, al mes de abril se han reemplazado:

# 38 mil 390

luminarias en diversas zonas de la ciudad.

# Auditoría a los contratos para el mantenimiento correctivo y adquisición de refacciones para vehículos y motocicletas.

El pasado año 2020 la administración municipal celebró 19 contratos por un monto de más de \$140 MD para el mantenimiento correctivo, carrocería y pintura, así como refacciones y neumáticos para el parque vehicular con el que cuenta el Municipio.



# Contrato revisado: DCA/DMM/059/2018

Desde el año 2019 una empresa particular registrada en Nuevo León, mantiene un contrato con el Municipio para ofrecer dichos servicios.

Además se hizo una ampliación de contrato en dos ocasiones.

Giro:

La maquila, manufactura, ensamble, fabricación, producciones, reparación, importación, exportación, compraventa, comercialización, distribución, empaque, reempaque, Envasado, almacenaje, estampado y etiquetado de toda clase de productos y componentes en general.

**Observación: La razón social de la empresa no coincide con los servicios prestados al Municipio**

Enviamos el oficio SM/DAFC/090/2021 a la Tesorería Municipal con la observación sobre el objeto social del proveedor, ya que no corresponde al giro de Mantenimiento Mecánico. Tesorería respondió con el oficio TM/044/2021 mostrando la constancia de situación fiscal de la empresa, sin embargo la observación se mantiene puesto que el acta constitutiva de la sociedad mercantil tiene como razón social, la señalada por esta Sindicatura.





## Contrato revisado: DCA/DMM/211/2020 y DCA/DMM/081/2020

Se detectó que otra empresa proveedora recibe el 25.3% del gasto total de el área de mantenimiento mecánico.

Ademas existe una diferencia aproximada de 20% entre las cotizaciones y precios de mercado y lo que el Municipio pagó a dichas empresas, como puede observarse en las siguientes tablas en las que se analizó una muestra de seis facturas.

	Factura 1545	Pago sin I.V.A.	Cotización sin I.V.A.	Diferencia
2	Puntas de cremillera	\$4,496. <sup>34</sup>	\$2,860. <sup>00</sup>	\$1,636. <sup>34</sup>
2	Baleros maza	\$17,985. <sup>36</sup>	\$15,550. <sup>00</sup>	\$2,435. <sup>36</sup>
1	Amortiguadores delanteros	\$12,364. <sup>92</sup>	\$3,451. <sup>00</sup>	\$8,913. <sup>92</sup>
1	Amortiguadores traseros	\$9,867. <sup>12</sup>	\$3,451. <sup>00</sup>	\$6,416. <sup>12</sup>
1	Hules de barra estabilizadora	\$1,461. <sup>30</sup>	\$195. <sup>00</sup>	\$1,266. <sup>30</sup>
	<b>Total</b>	<b>\$46,175.<sup>04</sup></b>	<b>\$25,507.<sup>00</sup></b>	<b>\$20,668.<sup>04</sup></b>

	Factura 1518	Pago sin I.V.A.	Cotización sin I.V.A.	Diferencia
1	Cremallera completa	\$66,584. <sup>80</sup>	\$63,298. <sup>00</sup>	\$3,286. <sup>80</sup>
1	Balatas delanteras	\$3,165. <sup>79</sup>	\$2,775. <sup>00</sup>	\$390. <sup>79</sup>
1	Balatas traseras	\$2,477. <sup>57</sup>	\$2,423. <sup>00</sup>	\$54. <sup>57</sup>
2	Amortiguadores traseros	\$5,505. <sup>70</sup>	\$4,310. <sup>00</sup>	\$1,195. <sup>70</sup>
2	Baleros maza	\$23,399. <sup>32</sup>	\$10,066. <sup>00</sup>	\$13,333. <sup>32</sup>
	<b>Total</b>	<b>\$101,133.<sup>18</sup></b>	<b>\$82,872.<sup>00</sup></b>	<b>\$18,261.<sup>18</sup></b>

	<b>Factura 1105</b>	<b>Pago sin I.V.A.</b>	<b>Cotización sin I.V.A.</b>	<b>Diferencia</b>
1	Marcha completa	\$9,625. <sup>00</sup>	\$4,482. <sup>23</sup>	<b>\$5,142.<sup>77</sup></b>
2	Amortiguadores delanteros	\$11,600. <sup>00</sup>	\$10,241. <sup>98</sup>	<b>\$1,358.<sup>02</sup></b>
2	Baleros maza delanteros	\$23,200. <sup>00</sup>	\$10,241. <sup>98</sup>	<b>\$12,958.<sup>02</sup></b>
1	Juego de balatas delanteras	\$3,350. <sup>00</sup>	\$3,158. <sup>22</sup>	<b>\$191.<sup>78</sup></b>
	<b>Total</b>	<b>\$47,775.<sup>00</sup></b>	<b>\$28,124.<sup>41</sup></b>	<b>\$19,650.<sup>59</sup></b>

	<b>Factura 1586</b>	<b>Pago sin I.V.A.</b>	<b>Cotización sin I.V.A.</b>	<b>Diferencia</b>
2	Baleros maza	\$23,399. <sup>32</sup>	\$10,066. <sup>00</sup>	<b>\$13,333.<sup>32</sup></b>
2	Orquillas superiores	\$16,517. <sup>16</sup>	\$10,816. <sup>00</sup>	<b>\$5,701.<sup>16</sup></b>
1	Juego de balatas delanteras	\$3,165. <sup>79</sup>	\$2,775. <sup>00</sup>	<b>\$390.<sup>79</sup></b>
1	Juego de balatas traseras	\$2,477. <sup>57</sup>	\$2,423. <sup>00</sup>	<b>\$54.<sup>57</sup></b>
	<b>Total</b>	<b>\$45,559.<sup>84</sup></b>	<b>\$26,080.<sup>00</sup></b>	<b>\$19,479.<sup>84</sup></b>

	<b>Factura 1597</b>	<b>Pago sin I.V.A.</b>	<b>Cotización sin I.V.A.</b>	<b>Diferencia</b>
2	Baleros de maza	\$23,399. <sup>32</sup>	\$10,066. <sup>00</sup>	<b>\$13,333.<sup>32</sup></b>
1	Balatas delanteras	\$3,165. <sup>79</sup>	\$2,775. <sup>00</sup>	<b>\$390.<sup>79</sup></b>
1	Balatas traseras	\$2,477. <sup>57</sup>	\$2,423. <sup>00</sup>	<b>\$54.<sup>57</sup></b>
	<b>Total</b>	<b>\$29,042.<sup>68</sup></b>	<b>\$15,264.<sup>00</sup></b>	<b>\$13,778.<sup>68</sup></b>

	<b>Factura 1518</b>	<b>Pago sin I.V.A.</b>	<b>Cotización sin I.V.A.</b>	<b>Diferencia</b>
1	Cremallera completa	\$66,584. <sup>80</sup>	\$63,298. <sup>00</sup>	<b>\$3,286.<sup>80</sup></b>
1	Balatas delanteras	\$3,165. <sup>79</sup>	\$2,775. <sup>00</sup>	<b>\$390.<sup>79</sup></b>
1	Balatas traseras	\$2,477. <sup>57</sup>	\$2,423. <sup>00</sup>	<b>\$54.<sup>57</sup></b>
2	Amortiguadores traseros	\$5,505. <sup>70</sup>	\$4,310. <sup>00</sup>	<b>\$1,195.<sup>70</sup></b>
2	Baleros maza	\$23,399. <sup>32</sup>	\$10,066. <sup>00</sup>	<b>\$13,333.<sup>32</sup></b>
	<b>Total</b>	<b>\$101,133.<sup>18</sup></b>	<b>\$82,872.<sup>00</sup></b>	<b>\$18,261.<sup>18</sup></b>

Fuente: Elaboración propia con información de Tesorería y Agencia Chevrolet y Touché S.A. de C.V.



## SINDICATURA • AUDITORÍA MUNICIPAL

2 0 1 8  2 0 2 1

Tel. 656 737 0320, ext. 71000  
Calle Pino Suárez No. 100, colonia Centro. C.P. 32000.

**Síguenos en nuestras redes.**



@LetyPorJuarez / @SindicaturaJuarez



Leticia Ortega Máynez