



MODELO DE INFORME DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS

(EN PAPEL MEMBRETADO DE LA FIRMA AUDITORA)

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.
DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DEL PATRIMONIO PÚBLICO FEDERAL
P r e s e n t e**

Como parte de los trabajos de auditoría tendientes a dictaminar los estados financieros contables y presupuestarios (*nombre del ente público*), por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 20XX, que nos fueron encomendados por esa Secretaría y con el objeto de que ésta pueda identificar las posibles deficiencias, fallas, desfases, incumplimientos o cualquier otra situación que implique debilidades en el ambiente y procedimientos de control interno establecidos con relación a las operaciones de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas realizadas por (*Ente Público*) y su apego a la normatividad correspondiente; así como la evaluación de la actuación de los servidores públicos responsables de estos procesos; a continuación, se servirán ustedes encontrar los resultados de la aplicación de la Guía “B” de revisión denominada “Aspectos a Considerar en la Revisión de las Operaciones Relativas a Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas”, a las “OPERACIONES REPORTABLES”, por el ejercicio comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 20XX, de conformidad con los “Términos de referencia de los estados y la información financiera contable y presupuestaria”, para el ejercicio 20XX, elaborados por la Dirección General de Fiscalización del Patrimonio Público Federal.

Esta firma auditora seleccionó las operaciones más representativas sobre el Concentrado General de Contratos de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas, que nos fue proporcionado por la administración de (*Ente Público*). Nuestra muestra abarca contratos adjudicados mediante los procedimientos de Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa.

En atención a los Términos de Referencia antes mencionados, éste informe incluye:

1. Resumen presupuestal de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas **Formato 15**.
2. Integración de la muestra seleccionada de las operaciones reportables de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas **Formato 16**.
3. Cédula(s) de resultados sobre la revisión de las operaciones reportables de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas **Formato 17**.
4. Cédula(s) de incumplimientos sobre la revisión de las operaciones reportables de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas **Formato 18**.
5. Verificación del cumplimiento de otros aspectos normativos en materia de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas **Formato 19**.
6. Reporte de Hallazgos detectados **Formato 21**.
(Estos hallazgos u observaciones deberán integrarse en el Reporte de Hallazgos Definitivo).



Por lo que se refiere al **Formato 16** (o en su caso, *mencionar el formato que como parte de su propio control, presentó el ente público*) fue preparado bajo la responsabilidad de la administración de (ente público). Asimismo, la **Guía B** de revisión fue preparada por la Dirección General de Fiscalización del Patrimonio Público Federal (*En caso de que la firma auditora hubiese revisado algún aspecto adicional a los señalados en la Guía B deberá mencionarlo en esta parte*).

Como resultado de la revisión efectuada, los incumplimientos detectados se encuentran referidos en el **Formato 18 Cédula de Incumplimientos sobre la Revisión de las Operaciones Reportables de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas**.

Ciudad de México, a (fecha)

NOMBRE DE LA FIRMA AUDITORA

Nombre y Firma del Socio Responsable