

Resumen ejecutivo

Objetivo y alcance

El objetivo de esta auditoría fue determinar lo siguiente para la construcción de la Biblioteca de Vickery Park y la

Estación de Bomberos 46:

- Si se implementan controles para garantizar la gestión fiscal y supervisión administrativa de los principales proyectos de construcción individuales.
- Si los costos cargados a los proyectos de construcción fueron respaldados, revisados y aprobados.
- Si los costos se cerraron y se capitalizaron en los registros de activos fijos de la Ciudad.
- Cómo se establecieron los niveles de financiación del proyecto y si la financiación era adecuada.

El alcance era para el período de los contratos de construcción.

Recomendaciones

La gerencia debe:

- Revisar y evaluar los procedimientos.
- Realizar las revisiones necesarias para mejorar el cierre del proyecto.
- Tener una gestión coherente de los proyectos de construcción.
- Continuar trabajando para resolver los desafíos conocidos del proyecto.

Antecedentes

El Programa de Bonos 2017 incluye más de \$1 mil millones para proyectos prioritarios de la Ciudad, incluyendo la construcción de nuevas instalaciones y mejoras a calles de la Ciudad y otra infraestructura. La Oficina de Gestión de Bonos y Construcciones se formó en 2017 para ayudar a supervisar los proyectos de construcción de instalaciones y la entrega del programa de bonos, y desarrolló nuevos procedimientos para la supervisión de proyectos en 2019.

Esta auditoría se centró en dos proyectos finalizados:

- La Biblioteca Pública de Dallas Vickery Park, con un presupuesto de \$7.79 millones y finalizada en 2020.
- El reemplazo de la Estación 46 del Departamento de Bomberos y Rescate de Dallas, con un presupuesto de \$7.525 millones y finalizada en 2023.

Condiciones observadas

Se han establecido controles para garantizar la gestión fiscal y supervisión administrativa de los principales proyectos de construcción individuales, aunque los procedimientos y controles relacionados no siempre proveen suficientes datos ni reflejan prácticas actuales.

...*Condiciones observadas* sigue en la próxima página...

Condiciones observadas (continuación...)

La revisión de los costos de los proyectos fue apoyada, revisada y aprobada, y los costos fueron cerrados y capitalizados en los registros de activos fijos de la Ciudad.

Ambos proyectos se entregaron por debajo de los presupuestos estimados. Una vez finalizados los proyectos, los edificios terminados tuvieron desafíos que afectaron la calidad y operación final de los edificios. Se están adoptando medidas para hacer frente a esos desafíos.

El informe de auditoría completo se puede traducir a pedido. Por favor, envíe las solicitudes a OfficeoftheCityAuditor@dallas.gov.