

13/37001

|  |  |  |                  |
|--|--|--|------------------|
| <p>SEFP<br/>SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA</p> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO PÚBLICO</b><br><b>PROMÉXICO</b><br><br><b>Cédula de Observaciones</b>   |  | Hojas No. 1 de 2 |
|  | Número de auditoría: 3/2017<br>Número de observación: 01<br>Universo: \$52,518 miles de pesos<br>Muestra: \$40,346 mdd (77%)<br>Monto de la irregularidad: N/A<br>Riesgo: BR |  |                  |

|   |                            |                           |
|---|----------------------------|---------------------------|
| Entidad: <b>PROMEXICO</b>   | Sector: <b>10 ECONOMÍA</b> | Clave Entidad: <b>K2W</b> |
| Área Auditada: <b>DIRECCIÓN EJECUTIVA DE FINANZAS</b><br>Clave de programa y descripción de la auditoría: <b>350. "Comprobación de pago de gastos de bienes y servicios".</b> |                            |                           |

| Observación   | Recomendaciones   |
|---|---|
| <p><b>SISTEMA DE CONTABILIDAD CON DEFICIENCIAS</b></p> <p>De un universo de gastos de operación correspondiente a los meses de enero a marzo de 2017, por \$ 52'518,488.89, se efectuó la revisión a la documentación que respaldan las pólizas de gastos así como su pago, sobre una muestra de \$40'346,477.35, que representa el 77%.</p> <p>De la revisión a los pagos de gastos efectuados a través de las diferentes pólizas contables proporcionadas por la Dirección Ejecutiva de Finanzas, se detectó que el gasto efectuado por concepto de compra de boletos de avión con la empresa Viajes Kokai, S.A. de C.V., por la cantidad de \$65,406.00 amparada con las facturas que a continuación se detallan, se contabilizaron con la póliza 4900000089 del 14 de febrero de 2017 en el sistema contable GRP-SAP, sin embargo se observó que el registro contable por el pago efectuado al proveedor no se localizó, así como las cuentas de orden presupuestales correspondientes, no obstante si se efectuó el pago al proveedor según consta en impresión del SIAFF del 28 de febrero de 2017 por la cantidad de \$35,564.00 y descuento aplicado por el proveedor por boleto 2207104083 a través de Nota de Crédito 1392207104083 del 21 de diciembre de 2016 recibida en la Dirección de Tesorería el 10 de febrero de 2017, por \$29,842.00, mismas que <del>hacen un total de \$65,406.00.</del></p> | <p><b>CORRECTIVAS:</b></p> <p>1.- El titular de la Dirección Ejecutiva de Finanzas solicitará a la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información restablezca el servicio de soporte técnico del sistema de contabilidad gubernamental actualmente utilizado como instrumento de la administración financiera gubernamental (GRP-SAP), con la finalidad de que éste opere en óptimas condiciones.</p> <p>2. El titular de la Dirección Ejecutiva de Tecnologías de la Información (DETI), llevará a cabo las gestiones necesarias para reestablecer el servicio de soporte técnico del sistema GRP-SAP, para dar atención a todo tipo de incidencias que presente el sistema con base en los requerimientos de las áreas usuarias (entre ellas la Dirección Ejecutiva de Finanzas y la Dirección Ejecutiva de Recursos Humanos), con la finalidad de que el sistema registre de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública y consecuentemente, la información que genere para la conformación de los estados financieros sea confiable reflejando la operación real de ProMéxico.</p> |

FECHA DE ELABORACIÓN: 30 DE JUNIO DE 2017

|   |  |  |
|---|--|--|
| ELABORÓ<br><b>L.C. RUBÉN RODRÍGUEZ ROSAS</b><br>JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA | REVISÓ<br><b>C.P. MA. DE LOS REMEDIOS MELENDEZ BECERRIL</b><br>SUBDIRECTORA DE AUDITORÍA | SUPERVISÓ<br><b>C.P. JOSE LUIS KAMPFNER NEVÁREZ</b><br>TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA |
|---|--|--|

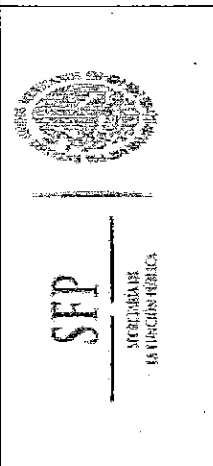
B/S.1-002

Hojas No. 2 de 2

Número de auditoría: 3/2017  
 Número de observación: 01  
 Universo: \$52,518 miles de pesos  
 Muestra: \$40,346 mdd (77%)  
 Monto de la irregularidad: N/A  
 Riesgo: BR

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO PÚBLICO  
 PROMÉXICO**

Cédula de Observaciones



**FECHA DE COMPROMISO: 1° DE SEPTIEMBRE DE 2017  
 POR PROMÉXICO**

*Vivub pm. bf.*  
**LUIS MALCHER MORENO**  
 DIRECTOR EJECUTIVO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.

*[Signature]*  
**ALBERTO NICOLAS CASTILLO ADAME**  
 DIRECTOR EJECUTIVO DE FINANZAS

**FECHA DE FIRMA: 30/JUL/2017**

Al respecto, vía correo electrónico se solicitó a la Dirección de Contabilidad, Programación y Presupuesto la aclaración, de la cual señaló la titular que la Dirección de Tesorería no ha podido aplicar el pago en el sistema de contabilidad debido a que envía un mensaje de error, mismo que fue notificado al área de sistemas sin contar a la fecha con la solución del mismo.

Como se señaló anteriormente, la operación con nota de crédito no se ha registrado, no obstante pueden haber otros casos con montos no cuantificados fuera de la muestra seleccionada por el área de auditoría.

**Fundamento Legal**

Ley General de Contabilidad Gubernamental artículos del 16 al 19.  
 Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 61.  
 Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, artículo 8, fracción I y IV. 2016  
 Norma Tercera, Actividades de Control, numeral 11, Seleccionar y desarrollar actividades de control basadas en TIC's. subíndice 13.05 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (nov 2016).  
 Estatuto Orgánico de ProMéxico, Artículo 28, fracción II. (18 mayo 2016).

| FACTURA          | IMPORTE      | IVA         | TUA         | TOTAL         |
|------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 1171             | \$ 22,039.00 | \$ 882.00   | \$ 2,369.00 | \$ 25,290.00  |
| 1172             | \$ 22,039.00 | \$ 882.00   | \$ 2,369.00 | \$ 25,290.00  |
| 1359             | \$ 11,963.00 | \$ 479.00   | \$ 2,384.00 | \$ 14,826.00  |
| SUMA             | \$ 2,243.00  |             |             | \$ 65,406.00  |
| NC 1392207104083 | \$ 28,726.00 | \$ 1,116.00 |             | -\$ 29,842.00 |
| TOTAL PAGADO     |              |             |             | \$ 35,564.00  |

ELABORÓ *[Signature]* **REVISÓ *[Signature]***

AUDITOR **SUPERVISORA Y COORDINADORA**  
 L.C. RUBÉN RODRÍGUEZ ROSAS **C.P. MA. DE LOS REMEDIOS MELENDEZ**

JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA **BE CERRIL**  
**SUBDIRECTORA DE AUDITORÍA**

SUPERVISÓ **J. [Signature]**  
**JEFE DE GRUPO.**  
**C.P. JOSE LUIS KAMPFNER NEVÁREZ**  
**TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA**