

SFP

SISTEMA DE
FIDELICOMISOS



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 4 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.

Clave de programa y descripción de auditoría: 320
"Ingresos por Servicios"

Índice

	HOJA
I. Antecedentes de la Auditoría:	5
II. Objeto y Periodo Revisado	5
III. Resultados de los Trabajos Desarrollados	7
IV. Conclusión.	10
V. Cédulas de Observaciones	11

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

B/10-cxj

000001



**Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO**

HOJA No.: 5 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: **PROMÉXICO**

Sector: **10 Economía**

Clave: **K2W**

Área auditada: **Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.**

Clave de programa y descripción de auditoría: **320 "Ingresos por Servicios"**

I. Antecedentes de la auditoría

La práctica de la auditoría No. 10/2014, "Ingresos por Servicios", se consideró realizarla por la importancia de verificar que los servicios se realicen con oportunidad, eficiencia, calidad y alineados a los objetivos y metas institucionales.

El Titular del Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público ProMéxico, emitió la orden de auditoría No. 10/2014 "Ingresos por Servicios", mediante Oficios No. OIC/PROMÉXICO/110/2014, OIC/PROMÉXICO/111/2014 y OIC/PROMÉXICO/112/2014 del 8 de octubre del año en curso, notificados a los servidores públicos Eduardo Brindis Trejo, Director de Administración de Apoyos de la Dirección Ejecutiva de Apoyos y Servicios del Fideicomiso Público ProMéxico; Martha de los Santos González, Directora de Relaciones Institucionales del Fideicomiso Público ProMéxico y Carlos Salgado Espinosa, Director de Promoción Nacional del Fideicomiso Público ProMéxico, los días 8, 10 y 14 de octubre del presente año, respectivamente.

Para el desahogo de la Auditoría, el Titular del Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público ProMéxico, comisionó a los CC. Eliane Nataly Martínez Miranda, Rubén Rodríguez Rosas y José Humberto González Martínez, auditores; María de los Remedios Meléndez Becerril, Supervisora Responsable y José Luis Kampfner Nevárez, Titular del Área de Auditoría Interna, como Coordinador de la auditoría.

La revisión se llevó a cabo durante el periodo comprendido del 8 de octubre al 22 de diciembre de 2014, en las Direcciones Ejecutivas de Relaciones Institucionales; de Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional, cuyo objetivo consistió en:

II. Objeto y Período Revisado

II.1 Objeto.

Asegurar que los servicios se otorguen con calidad, de forma eficiente y alineados a los objetivos y metas institucionales.

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

000002

45

8/10-005

SFP



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No. 6 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.

Clave de programa y descripción de auditoría: 320 "Ingresos por Servicios"

II.2 Período Revisado.

Se consideró revisar los servicios facturados durante el período de enero a septiembre de 2014.

Universo y Alcance:

- 1) ProMéxico de acuerdo al Catálogo de Apoyos y Servicios tiene autorizados siete servicios, de los cuales uno de ellos no presentó operaciones (Reportes estandarizados de mercado), por lo que el Universo se basó en la facturación de los seis servicios que a continuación se señalan, con un total de 933 servicios, de los cuales se revisaron 170 que representan el 35% en importe.

TIPO DE SERVICIO	UNIVERSO		MUESTRA SUJETA A REVISIÓN			
	MONTO FACTURADO	NUM. SERVICIOS	MUESTRA	PORCENTAJE %	MONEDAS	PORCENTAJE %
AGENDA DE NEGOCIOS	1,710,080.00	203	47	23.15	\$ 386,048.00	22.57
ASESORIA ESPECIALIZADA EN MEXICO	118,320.00	188	42	22.58	\$ 58,812.00	49.71
CONVENIO CON ESTADOS	1,595,000.00	4	4	100.00	\$1,595,000.00	100
FERIA CON PABELLON NACIONAL	13,903,703.48	503	48	10.00	\$2,820,555.65	20.29
PROMOCION DE OFERTA EXPORTABLE	64,960.00	8	8	100.00	\$ 64,960.00	100
PUBLICIDAD EN MEDIOS	417,600.00	1	1	100.00	\$ 417,600.00	100
REPRESENTANTES EN NEGOCIOS INTERNACIONALES	2,352,480.00	28	20	71.43	\$1,528,640.00	69.23
TOTAL	20,162,143.48	933	170	18.22	\$6,971,615.85	34.58

H4/10-001

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

000003

B/10-006



**Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO**

HOJA No.: 7 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: **PROMÉXICO**

Sector: **10 Economía**

Clave: **K2W**

Área auditada: **Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.**

Clave de programa y descripción de auditoría: **320 "Ingresos por Servicios"**

Lo anterior, con apego a las Normas Generales de Auditoría Pública y aplicando los procedimientos de auditoría necesarios en la revisión, otorgamiento y evaluación de los servicios, cuyos procedimientos y técnicas consistieron en el estudio general, análisis, verificación, inspección y evaluación de los siguientes puntos:

- 1.- Analizar la normatividad interna y externa aplicable a la promoción, otorgamiento y evaluación de los servicios que otorga ProMéxico.
- 2.- Analizar de la muestra seleccionada de cada uno de los Servicios, el proceso de otorgamiento integrado por las siguientes etapas: Solicitud del Servicio; Cobro del Servicio y Operación del Servicio.
- 3.- Verificar que los servicios otorgados contribuyan a la consecución de objetivos y metas institucionales.
- 4.- Revisión y análisis del proceso de otorgamiento de servicios a través de convenios que ampara el uso de los servicios de ProMéxico.
- 5.- Verificar los controles establecidos en la facturación y en la asignación de folios.
- 6.- Comprobar que se efectúe una evaluación de los servicios.

III. Resultados de los Trabajos Desarrollados

De la revisión efectuada al proceso de otorgamiento de servicios otorgados por ProMéxico se detectó lo siguiente:

1.- DEFICIENCIAS E INCONSISTENCIAS DETECTADAS EN EL OTORGAMIENTO DE SERVICIOS DE PROMÉXICO. 8/10-012 a 018

- 1.1. Asesoría Especializada en México. De 43 casos, 10 de ellos no cuentan con la totalidad de la información requerida. *H7/10-006*
- 1.2. Agendas de Negocios. De 45 agendas, en 23 casos las empresas solicitaron el servicio sin considerar los 45 días previos que señala la ficha técnica; no hay evidencia en la documentación que compruebe se haya informado a la empresa de la agenda de negocios 10 días hábiles antes de la realización del evento. No se cuenta con la totalidad de la información requerida. *H6/10-001 a 008 a 010*

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

000004

B/10-003

SFP

SECRETARÍA
DE FOMENTO



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 8 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.

Clave de programa y descripción de auditoría: 320
"Ingresos por Servicios"

1.3. Promoción de Oferta Exportable. De 8 servicios proporcionados, se observó que en el formato de solicitud no se especifican fechas o periodos de los servicios; en 2 casos no se adhiere al expediente digital la relación de empresas entre las que se promocionaron los exportables ni el Informe de la empresa extranjera sobre la opinión del producto y posibilidad de venta. *H9/10-02*

1.4. En la Evaluación Interna de enero a junio de 2014, se observó que la matriz generada de enero a junio de 2014 sólo contaba con 317 cuestionarios de Evaluación y Satisfacción de 519, que representa el 61%; no obstante la obligación del promotor de dar cumplimiento a este requisito. *H13/10-001*

1.5. Inadecuado seguimiento de la OMEX Yucatán al Convenio de Colaboración celebrado entre ProMéxico y la Secretaría de Fomento Económico del Estado de Yucatán. *H11/10-001*

1.6. Inconsistencia en la Base de datos de los servicios otorgados de enero a septiembre de 2014 proporcionada por la Dirección Ejecutiva de Relaciones Institucionales, dado que no incluía un servicio de Representantes en Negocios Internacionales por un importe de \$78,000.00 más IVA.

1.7. Documentación de respaldo de una Agenda de Negocios facturada como un servicio de Promoción de Oferta Exportable. *H9/10-02*

1.8. Pago de servicio por Ferias Internacionales con Pabellón Nacional en exceso por las cantidades de \$1,600.00 \$2,880.00, sin que a la fecha se hayan gestionado las devoluciones.

1.9. No se reportaron a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público las modificaciones a las tarifas de los servicios que proporciona ProMéxico. *H14/10-001*

2.- DESACTUALIZACIÓN Y CARENCIA DE NORMATIVIDAD EN EL OTORGAMIENTO Y COBRO DE SERVICIOS *B/10-019 a 022*

2.1.- PRECIOS DE SERVICIOS COBRADOS SIN CONTAR CON UN DOCUMENTO AUTORIZADO QUE LO RESPALDE.

Se detectó que de los 7 servicios autorizados, el cobro en 3 de ellos (Asesorías, Agenda de Negocios y Promoción de Oferta Exportable), se efectúa con base a criterios que no se encuentran plasmados en un documento autorizado, toda vez que los Lineamientos para la Operación de los Apoyos y Servicios de ProMéxico 2014, en su anexo A "Catálogo de Apoyos y Servicios establece rangos y la ficha técnica de este tipo de servicios pero no se establece un precio final.

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

000005

B/10-008



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 9 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.

Clave de programa y descripción de auditoría: 320 "Ingresos por Servicios"

2.2.- COBRO DE SERVICIOS POR PUBLICIDAD EN MEDIOS EN 2014 CON TARIFAS AUTORIZADAS A MAYORISTAS DESDE EL AÑO DE 2008. H10/10-005 y 011

La Dirección de Atención Primaria expidió factura 90005102 del 27 de junio de 2014 por la cantidad de \$360,000.00 más IVA, por el servicio de Publicidad en Medios con tarifa de comprador mayorista, monto establecido y autorizado en la Tercera Sesión Ordinaria del Comité de Apoyos y Servicios, celebrada el 9 de septiembre de 2008, observando que la tarifa no se ha actualizado desde hace 7 años.

2.3.- SERVICIOS PROPORCIONADOS POR PROMÉXICO QUE NO SE ENCUENTRAN CONTEMPLADOS EN LA NORMATIVIDAD DENOMINADOS "ALIADOS ESTRATÉGICOS". H15/10-060 a 063

Artículos 116, párrafo tercero de la LGTAIP; 113, fracción II de la LFTAIPG; y lineamiento Trigésimo Octavo fracción III de los LGCDVP

2.3.1. Se observó el ingreso de recursos por la cantidad de [REDACTED] correspondientes a seis operaciones efectuadas con los beneficiarios (SCT; Banco Monex, S.A.; Ternium de México, S.A. de C.V.; GP Bienes Inmuebles, S.A. de C.V.; Mc Bride Corp. México S.A. de C.V. y Bancomext S.N.C.), registradas contablemente como Ferias con Pabellón Nacional, no cumplen las características de este tipo de servicio. Cabe señalar que la Dirección Ejecutiva de Relaciones Institucionales en su información proporcionada denomina esta modalidad de servicios como "Aliados Estratégicos", mismos que se realizaron sin estar contemplados en los Lineamientos para la Operación de los Apoyos y Servicios de ProMéxico u otra normatividad interna de ProMéxico, en su Anexo A "Catálogo de Apoyos y Servicios de proMéxico", documentados con convenios sin fecha y firma de la contraparte; correos electrónicos, oficios o pedido sin firma de autorización.

2.3.2 Se otorgaron servicios de Publicidad en Medios a diversas empresas y organismos (El Economista; Grupo Fórmula, Grupo Imagen, HSBC y PMTOUR), observando que no se facturó y no hubo un ingreso de recursos en la entidad, recibiendo a cambio una contraprestación, los cuales están documentados por convenios que no están adecuadamente requisitados; acuerdos y cartas, sin que existan lineamientos y procedimientos autorizados que los regulen.

2.3.3 Con Oficio No. UARI/041/2014 del 7 de abril del año en curso, firmado por el Jefe de la Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales dirigido a FONATUR, se acordó la colaboración conjunta para que dicho organismo tuviera participación en el evento PROMÉXICO GLOBAL 2014, evento por el que se estableció un pago de [REDACTED] incluido el IVA, a favor de ProMéxico, del cual se observó que no hay evidencia de que se haya facturado dicho servicio ni que se hayan recibido dichos recursos en las cuentas bancarias de la institución, presentando como soporte documental de esta operación factura de fecha 24 de marzo del año en curso [REDACTED] IVA incluido, expedida por TARGET MARKETING ASESORES S.C. a favor de TERÁN TBWA, S.A. DE C.V.

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

000006

B/10-009



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 10 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.

Clave de programa y descripción de auditoría: 320
"Ingresos por Servicios"

IV. Conclusión

En atención al resultado de la auditoría practicada dado a conocer a través de las observaciones y recomendaciones, si bien los servicios otorgados por ProMéxico están alineados a sus objetivos contribuyendo en apoyar la mejora de procesos empresariales, la promoción y comercialización de los productos y servicios mexicanos en el exterior, la internacionalización de las empresas mexicanas para fomentar el comercio exterior, estimular el desarrollo de estudios e investigaciones sobre negocios internacionales, preparar profesionistas que impulsen el desarrollo comercial de las empresas mexicanas en el exterior, entre otras, es trascendental que las unidades administrativas involucradas en la generación, formalización, operación y evaluación de servicios que ofrece la entidad establezcan una adecuada coordinación para corregir las áreas de oportunidad que presentan con la finalidad de hacer eficiente su otorgamiento, sustentados en lineamientos claros y transparentes y consecuentemente se vea reflejada en la percepción de los beneficiarios de los servicios.

030007



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 11 DE 11

No. de auditoría: 10/2014

Ente: **PROMÉXICO**

Sector: **10 Economía**

Clave: **K2W**

Área auditada: **Direcciones Ejecutivas de: Relaciones Institucionales, Apoyos y Servicios y de Promoción Nacional.**

Clave de programa y descripción de auditoría: **320 "Ingresos por Servicios"**

V. Cédula de Observaciones

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13, fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

000008