



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No. : 4 DE 10

No. de auditoría: 10/2015

Ente: PROMÉXICO	Sector: 10 Economía	Clave: K2W
Área auditada: Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales.		Clave de programa y descripción de auditoría: 700 "Otorgamiento de Apoyos"

Índice

	HOJA
I. Antecedentes de la Auditoría.	5
II. Objeto y Periodo Revisado	5
III. Resultados de los Trabajos Desarrollados	7
IV. Conclusión.	9
V. Cédulas de Observaciones	10

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales.

Clave de programa y descripción de auditoría: 700
"Otorgamiento de Apoyos"

I. Antecedentes de la auditoría

La práctica de la auditoría No. 10/2015, "Otorgamiento de Apoyos", se consideró realizarla por la importancia de verificar que los apoyos satisfagan las necesidades de los usuarios y/o beneficiarios.

El Titular del Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público ProMéxico, emitió la orden de auditoría No. 10/2015 "Otorgamiento de Apoyos", mediante Oficio No. OIC/PROMÉXICO/084/2015 del 1° de octubre del año en curso, notificado a la servidora pública Yolanda Patricia Taracena Sanz, Encargada del Despacho de la Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales del Fideicomiso Público ProMéxico ese mismo día.

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 y Rubén Rodríguez Rosas, 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 período comprendido del 1° de octubre al 21 de diciembre de 2015, en la Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales, cuyo objetivo consistió en:

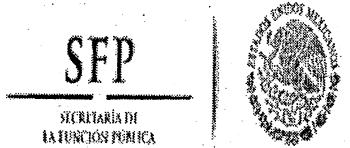
II. Objeto y Período Revisado

II.1 Objeto.

Verificar que los apoyos se otorguen de conformidad a la normatividad establecida y contribuyan eficientemente al logro de los objetivos y metas institucionales.

II.2 Período Revisado.

Se consideró revisar el 20% del monto de los apoyos otorgados durante el período de enero-junio de 2013.

	Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público PROMÉXICO	HOJA No. : 6 DE 10 No. de auditoría: 10/2015
---	--	--

Ente: PROMÉXICO	Sector: 10 Economía	Clave: K2W
Área auditada: Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales.		Clave de programa y descripción de auditoría: 700 "Otorgamiento de Apoyos"

Universo y Alcance:

De acuerdo a la base de datos de apoyos otorgados proporcionada por el área auditada correspondiente al 1er. semestre de 2013 que corresponde al universo de 544 apoyos por importe de \$20'546,849.61, del cual se seleccionó una muestra de 110 apoyos por importe de \$4'116,274.87 que representa el 20% tanto en número como en monto, como se muestra a continuación:

PERIODO	UNIVERSO		ALCANCE		PORCENTAJE	
	MONTO DE APOYOS OTORGADOS	NÚM. APOYOS OTORGADOS	MONTO	NÚM. APOYOS OTORGADOS	MONTO	NÚMERO
1ER. SEMESTRE 2013	\$20'546,849.6	544	\$4'116,274.8	110	20%	20%

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:

- Verificar que los beneficiarios de los Apoyos de ProMéxico correspondan a la Población Objetivo y se realicen conforme a los criterios de otorgamiento establecidos en la Ficha Técnica de cada apoyo.
- Comprobar que la información en los formatos y la documentación requerida en la Ficha Técnica estén correctos, y se encuentren registrados en el sistema para la administración de apoyos.



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 7 DE 10

No. de auditoría: 10/2015

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales.

Clave de programa y descripción de auditoría: 700
"Otorgamiento de Apoyos"

- Constatar que en el sistema se encuentren registrados los documentos entregables y comprobables de la actividad apoyada.
- Verificar los documentos de reembolso, factura y transferencia bancaria de acuerdo a cada uno de los apoyos.
- Comprobar la aplicación de los cuestionarios de evaluación y satisfacción y analizar su resultado.
- Verificar el registro contable de los apoyos otorgados.

III. Resultados de los Trabajos Desarrollados

De la revisión efectuada a los apoyos otorgados por ProMéxico se detectó lo siguiente:

1.- DEFICIENCIAS DETECTADAS EN EL OTORGAMIENTO DE APOYOS.

3/10 - 011 A 016

1.1. En 36 apoyos por importe de \$1'644,280.44 el trámite del reembolso considerando la fecha de la factura original del beneficiario del apoyo, se llevó a cabo después de los 30 días de efectuada la actividad apoyada, existiendo desfase en la entrega de hasta 228 días, lo cual contraviene lo establecido en el formato 4 denominado "Autorización de apoyo", Condiciones para el Reembolso

1.2.- La empresa Asociación Mexicana de Capital Privado recibió tres bolsas de viaje, por la cantidad de \$35,000.00 haciendo un total de \$105,000.00 para el mismo evento (Super Investor 2012) celebrado del 6 al 9 de noviembre 2012. Asimismo, la empresa Pasarela a tu Closet S.A. de C.V., recibió dos bolsas de viaje para el evento Shooting Scouting Hong Kong celebrado del 9 al 25 de noviembre de 2012, por importe de \$50,000.00 cada una, que hacen un monto total de \$100,000.00, contraviniendo lo establecido en la Ficha Técnica sobre los criterios de otorgamiento que indica dentro de sus generalidades, que "se apoyará con una bolsa por mes por beneficiario".

1.3 De la revisión a la información de apoyos que obra en el BPM, se observó que no se localizó en su totalidad los documentos que de acuerdo a la Ficha de Apoyo y formatos por cada tipo debe proporcionar el beneficiario.



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público PROMÉXICO

HOJA No. : 8 DE 10

No. de auditoría: 10/2015

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales.

Clave de programa y descripción de auditoría: 700 "Otorgamiento de Apoyos"

1.4. De la información proporcionada por el Área Auditada, se observó la entrega de diversas Fichas Técnicas para un mismo apoyo, aplicables al período de revisión.

B/10-017 A 018

2.- INCONSISTENCIAS EN LAS CIFRAS QUE REPORTA LA UNIDAD DE APOYOS Y RELACIONES INSTITUCIONALES POR LOS APOYOS OTORGADOS.
La base de datos de los apoyos otorgados correspondientes al primer semestre de 2013, se aprecia que en la generación de reportes específicamente el Informe de Autoevaluación, primer semestre del ejercicio 2013, en Proyectos de Capacitación en Negocios Internacionales, incluyen por este concepto el número de cursos o eventos finalizados o acumulados y no el número de empresas o Instituciones a las que se otorgó el apoyo.

Asimismo, se observó inconsistencias de dicha base con lo registrado en la contabilidad, ya que el área auditada no reporta la bolsa de viaje a favor de CNAC G Pompidou por \$20,000.00 con folio BPM BOV13_423 y tiene registrado el apoyo por Asistencia Técnica a favor del Yucateco, Salsas y Condimentos S.A. de C.V. por \$150,000.00 cuando el reembolso de acuerdo a la transferencia bancaria fue por \$128,050.14.

3.- EVALUACIONES DEFICIENTES DE LOS APOYOS OTORGADOS

B/10-019 A 029

La Directora Ejecutiva de Apoyos y Servicios señaló que no se cuenta con evidencia que indique que se haya realizado una evaluación externa en 2013, lo cual incumple lo establecido en los lineamientos y en el Manual de Procedimientos "Evaluación Externa de Servicios y Apoyos" (DEAS-MPR-06-1).

En lo referente a la Evaluación Interna, los resultados obtenidos de forma anual para el ejercicio 2013 señalan haber analizado el 72% de los cuestionarios, no obstante que la entrega de dicho cuestionario debe integrarse al expediente, como lo establecen los lineamientos en su apartado 4. Seguimiento.

Es necesario que la Dirección Ejecutiva de Apoyos y Servicios considere métodos adicionales, para analizar y en su caso normar los diferentes apoyos que se otorgan de forma recurrente año tras año a un mismo beneficiario, toda vez que con las bases de datos proporcionadas por el área auditada de 2010 a octubre de 2015 se ordenaron por beneficiario observando que hay empresas que reciben diversos apoyos, donde se aprecia que algunos han recibido hasta 22 de ellos.



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No. : 9 DE 10

No. de auditoría: 10/2015

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales.

Clave de programa y descripción de auditoría: 700
"Otorgamiento de Apoyos"

IV. Conclusión

En atención al resultado de la auditoría practicada dado a conocer a través de las observaciones y recomendaciones, es importante que todo el personal involucrado en los procesos de apoyos en el ámbito de sus distintas responsabilidades, realice sus distintas actividades con eficiencia, eficacia y economía y con pleno apego a la normatividad establecida.

Por otra parte, es importante que la Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales realice en adición a la evaluación interna que tiene por normatividad un análisis sobre la finalidad de los apoyos con el objeto de determinar si éstos contribuyen realmente al cumplimiento de los objetivos de ProMéxico.



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No. : 2 DE 10

No. de auditoría: 10/2015

Ente: **PROMÉXICO**

Sector: 10 Economía

Clave: **K2W**

Área auditada: Unidad de Apoyos y Relaciones Institucionales.

Clave de programa y descripción de auditoría: 700
"Otorgamiento de Apoyos"

V. **Cédula de Observaciones**