



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 3 DE 8

No. de auditoría: 11/2015

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios Generales

Clave de programa y descripción de auditoría: 210
"Sistema COMPRANET"

Índice

	HOJA
I. Antecedentes de la Auditoría. <u>B/11-004</u>	4
II. Objeto y Periodo Revisado. <u>B/11-004</u>	4
III. Resultados de los Trabajos Desarrollados. <u>B/11-007</u>	7
IV. Conclusión. <u>B/11-007</u>	7
V. Cédula de Observación. <u>B/11-008</u>	8

B/11-003



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 4 DE 8

No. de auditoría: 11/2015

Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios Generales

Clave de programa y descripción de auditoría: 210
"Sistema COMPRANET"

I. Antecedentes de la auditoría. B/11-003

La práctica de la auditoría 11/2015.-"Sistema COMPRANET", se consideró dentro del riesgo referente a la contrataciones públicas realizadas de forma deficiente.

En cumplimiento al Programa Anual de Trabajo para 2015, el Titular del Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público ProMéxico con Oficio No. OIC/PROMÉXICO/085/2015 del 1° de octubre de 2015, emitió la Orden de Auditoría No. 11/2015.- "SISTEMA COMPRANET", notificada y recibida el 2 de octubre de 2015, por el servidor público, Lic. Daln González Saldierna, Director Ejecutivo de Recursos Materiales y Servicios Generales del Fideicomiso Público ProMéxico.

El Titular del Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público ProMéxico, comisionó a los CC. José Humberto González Martínez, Auditor Público, María Teresa Gómez Soberanes, como Supervisora Responsable y José Luis Kampfner Nevárez, Titular del Área de Auditoría Interna, como Coordinador de la Auditoría.

El período de revisión se llevó a cabo del 1° de octubre al 21 de diciembre de 2015, en la Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios Generales, cuyo objetivo fue: Comprobar que los registros en el Sistema COMPRANET de las adquisiciones, arrendamientos y servicios contratados por la entidad sean confiables y propicien la transparencia y un adecuado seguimiento.

II. Objeto y Período Revisado. B/11-003

II.1 Objeto.

Comprobar que los registros en el Sistema COMPRANET de las adquisiciones, arrendamientos y servicios contratados por la entidad sean confiables y propicien la transparencia y un adecuado seguimiento.

B/11-003



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No. : 5 DE 8

No. de auditoría: 11/2015

Ente: **PROMÉXICO**

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: **Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios Generales**

Clave de programa y descripción de auditoría: **210 "Sistema COMPRANET"**

II.2 Período Revisado.

Universo corresponde al total de registros de las contrataciones realizadas de los diferentes procedimientos en el Sistema COMPRANET durante el período del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 y de los cuales se revisó el 100%, como se describe a continuación:

Descripción del Procedimiento	PROCEDIMIENTOS		ALCANCE	
	No.	Importe (Miles Pesos)	TOTAL	%
LICITACIONES PÚBLICAS NACIONALES	19	\$224.60	19	
INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	3	0.3	3	
ADJUDICACIONES DIRECTAS	27	37.2	27	
COMPRA ENTRE ENTIDADES Artículo 1°	4	18.8	4	
TOTAL	53	\$280.9	53	100%

04/11-002



0/11-009/53

08/11-10

La auditoría se realizó con apego a las Normas Generales de Auditoría Pública y aplicando los procedimientos de auditoría necesarios y pruebas selectivas, con la finalidad de comprobar que los registros en el Sistema COMPRANET de los procedimientos de contratación se realicen con apego a la normatividad aplicable, cuyos procedimientos y técnicas consistieron en el estudio general, análisis, inspección e investigación de los siguientes puntos:

- Normatividad aplicable para llevar a cabo los Registros en el Sistema COMPRANET (Leyes, Reglamentos, Acuerdos, Manual de Organización y Procedimientos).

11/11-005

Ente: **PROMÉXICO**

Sector: 10 Economía

Clave: **K2W**

Área auditada: **Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios Generales**

Clave de programa y descripción de auditoría: **210**
"Sistema COMPRANET"

A/11/011

- Determinación del universo y alcance a revisar del total de los procedimientos efectuados para la contratación de servicios para la Institución, sujetos al registro en el Sistema COMPRANET.
- Aplicación del Cuestionario de Control Interno de los controles establecidos para llevar a cabo los registros de los procedimientos de contratación de adquisiciones, arrendamientos y servicios en el Sistema COMPRANET.
- Comprobar que los operadores y/o administradores para la operación en el Sistema COMPRANET cumplan con los requisitos establecidos.
- Constatar que el Programa Anual de Adquisiciones y sus actualizaciones se incorporen en el Sistema COMPRANET conforme a la normatividad aplicable.
- Verificar el registro en el Sistema COMPRANET información de que las licitaciones públicas, invitaciones a cuando menos tres personas y adjudicaciones directas con montos superiores a trescientas veces el salario mínimo general diario vigente para el Distrito Federal sin IVA.
- Analizar la información registrada por la entidad en COMPRANET de los procedimientos de contratación, determinando su confiabilidad. (Comprobar la existencia de expediente de contratación, de procedimiento y del pedido o contrato, así de la conciliación con los procedimientos reportados por la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales efectuados en 2015 con el PAASOC).
- Comprobar que la información reportada en COMPRANET se haya efectuado conforme a los montos y tiempos establecidos (Revisión de documentos y plazos legales correspondientes a los procedimientos de Licitación Pública, de por Invitación a cuando menos tres personas y Adjudicación Directa).



Ente: PROMÉXICO

Sector: 10 Economía

Clave: K2W

Área auditada: Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios Generales

Clave de programa y descripción de auditoría: 210
"Sistema COMPRANET"

III. Resultados de los Trabajos Desarrollados B/11-003

En la revisión de los registros en el Sistema Compranet, se pudo constatar lo correspondiente al Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2015, así mismo, que de los 53 contrataciones efectuadas por la institución de enero a septiembre de 2015, fueron realizadas conforme a la normatividad establecida para cada uno de los procedimientos, sin embargo, se detectaron algunas inconsistencias que se describen a continuación:

- La institución ha llevado a cabo las modificaciones, correcciones y/o actualización de los incidencias de captura en el sistema Compranet reportadas por la Unidad de Política de Contrataciones Públicas de la Secretaría de la Función Pública. Del total de 188 incidencias correspondieron 33 al año de 2015, sin embargo, el reporte al 30 de septiembre de 2015, señala 74 casos de la incidencia "Inconsistencia entre el importe total respecto al importe de las partidas reportadas en el contrato", de las cuales 33 son de procedimientos del presente año. A la fecha se pudo constatar que se realizaron las modificaciones conforme al documento de Corrección de Incidencias de la SFP y que el área responsable se ha contactado con personal de la SFP, sin obtener la información y aclaraciones correspondientes para finiquitar dichas correcciones.
- El importe registrado en el Sistema CompraNet, del contrato de la Licitación pública celebrado con el proveedor SR & Friends, S.A. de C.V. fue de \$ 89,000.00 sin IVA, siendo que el costo fue de \$1'780,00.00.
- El registro de los Datos Relevantes del Contrato en COMPRANET excedieron el plazo instituido, ya que en los 19 procedimientos de Licitaciones Públicas y en las 27 Adjudicaciones Directas se presentaron en 15 casos en cada uno de estos procedimientos, y de los cuales resaltan 8 casos que excedieron de 25 a 85 días hábiles. Con relación al registro de Actas de Juntas de aclaraciones y Actos de Fallo en los procedimientos de Licitaciones Públicas en 10 casos de 19 se realizaron al día siguiente y en un caso después de siete días

IV. Conclusión B/11-003

Conforme a los resultados de la auditoría se pudo comprobar que las contrataciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios contratados la institución fueron registrados adecuadamente en el Sistema COMPRANET, lo que permite que dicha información sea confiable y transparente, por lo que recomendamos llevar a cabo las acciones establecidas en las medidas correctivas y preventivas de la observación para dar un puntual cumplimiento a la normatividad aplicable.



Órgano Interno de Control en el Fideicomiso Público
PROMÉXICO

HOJA No.: 8 DE 8

No. de auditoría: 11/2015

Ente: **PROMÉXICO**

Sector: 10 Economía

Clave: **K2W**

Área auditada: **Dirección Ejecutiva de Recursos Materiales y Servicios Generales**

Clave de programa y descripción de auditoría: **210**
"Sistema COMPRANET"

V. **Cédula de Observación.**

B/11-003

B/11-008