

SFP

SECRETARÍA DE
TRANSPORTES Y COMUNICACIONES



Órgano Interno de Control en la
Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.
INFORME DE AUDITORÍA
AUDITORÍA No. 03/2016

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 1 de 6
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS. SUBGERENCIA DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 700.- ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES.		

INFORMACION RESERVADA

Fecha de Clasificación: 14 de abril de 2016
Periodo de reserva: 2 años
Cargo del Servidor Público: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 14 de abril de 2018
Fundamento Legal: Art 14 Fracción VI de la LFTAIPG.
Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa.

Oficio No.- OIC.-09-175-118/2016

C.P. Rafael Juárez García.
Subgerente de Finanzas
de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.
Carretera a la Barra Norte Km. 6.5
Col. Ejido la Calzada, Tuxpan, Ver.
C.P. 92800

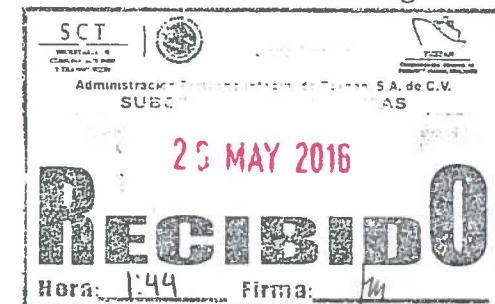
20 de mayo del 2016.

Con relación con la orden de auditoría No. 03/2016 de fecha 14 de abril del dos mil dieciséis y de conformidad con los artículos 37, fracción VIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal en relación con el artículo segundo transitorio del decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de enero de 2013; 305, 306, 307 y 309 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 59, Fracción IX y 62, Fracción III de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 79, Fracciones VIII, IX, XII y XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; y numeral 5 de los Lineamientos para la formulación de los Programas Anuales de Trabajo de los Órganos Internos de Control 2016, se adjunta el informe de la auditoría a actividades específicas institucionales con 1 observación, practicada a la Subgerencia de Finanzas de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.

Saludos cordiales.

Atentamente

Lic. Jorge Pedro Velasco Oliva
Titular



Carretera a la Barra Norte Km. 6.5. Col. Ejido la Calzada, C.P. 92800, Tuxpan, Veracruz.
Tel. 01 783 10 23030 Ext. 72703 www.puertotuxpan.com.mx

SFP

SECRETARÍA DE
TRANSPORTES Y
INFRAESTRUCTURA

Órgano Interno de Control en la
Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.
INFORME DE AUDITORÍA
AUDITORÍA No. 03/2016

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 2 de 6
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS. SUBGERENCIA DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 700.- ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES.		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 14 de abril de 2016

Periodo de reserva: 2 años

Cargo del Servidor Público: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 14 de abril de 2018

Fundamento Legal: Art. 14 Fracción VI de la LFTAIPIG.

Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa:

INDICE

I.- Antecedentes.

II.- Objeto y periodo revisado.

III.- Resultado de los trabajos desarrollados

IV.- Conclusiones y recomendaciones generales

Carretera a la Barra Norte Km. 6.5. Col. Ejido la Calzada, C.P. 92800, Tuxpan, Veracruz.
Tel. 01 783 10 23030 Ext. 72703 www.puertotuxpan.com.mx

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 3 de 6
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS. SUBGERENCIA DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 700.- ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES.		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 14 de abril de 2016
Periodo de reserva: 2 años
Cargo del Servidor Público: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 14 de abril de 2018
Fundamento Legal: Art 14 Fracción VI de la LFTAIPG.
Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa.

I.- Antecedentes.

La verificación se realizó durante el periodo comprendido del 20 de abril al 16 de mayo de 2016, con base a los reportes que emite el Sistema de Administración Portuaria SAP., así como también, a la documentación proporcionada por la Subgerencia de Finanzas a su cargo.

II.- Objeto y periodo revisado.**II.1 Objeto**

Conforme al Programa Anual de Auditorías 2016, los propósitos que se persiguieron al realizar la auditoría fueron los siguientes:

- 1.- Comprobar que la programación, presupuestación y ejercicio del gasto corriente y de inversión, se efectúe de acuerdo al presupuesto autorizado cumpliendo con la normatividad vigente y atendiendo las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria.
- 2.-Verificar el cumplimiento de las disposiciones del presupuesto sujeto a revisión de conformidad con las herramientas, instrumentos y lineamientos emitidos por la S.H.C.P. y S.F.P.

II.1 Periodo Revisado.

El periodo de revisión corresponde del primero de enero de dos mil quince al treinta y uno de diciembre del mismo año.

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 4 de 6
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS. SUBGERENCIA DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 700.- ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES.		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 14 de abril de 2016

Periodo de reserva: 2 años

Cargo del Servidor Público: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 14 de abril de 2018

Fundamento Legal: Art. 14 Fracción VI de la LFTAIPIG.

Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa.

III.- Resultado de los trabajos desarrollados.

Mediante la revisión se corroboró el cumplimiento de los controles de las operaciones referentes al ejercicio del presupuesto que le fue autorizado. Así mismo que cuenta con los comprobantes de las adecuaciones presupuestarias debidamente autorizados.

Se verificó que la Entidad haya efectuado los trabajos para llevar a cabo su anteproyecto de presupuesto 2015, encontrándose que no se ajustó del todo a lo que indica el procedimiento API-TUX-GAF-P-06. Aunado a lo anterior se observa que dicho procedimiento no se ha actualizado desde el año 2012.

Se revisó que el Presupuesto de la API Tuxpan estuviese debidamente autorizado, así como sus adecuaciones presupuestarias tramitadas en el año.

Se revisó la documentación que soporta quienes son los servidores públicos que están autorizados para firmar cheques y realizar transferencias electrónicas en nombre de la API Tuxpan.

De igual manera, de la revisión efectuada mediante el sistema SAP, se revisaron la existencia de subejercicios y sobre ejercicios presupuestales y que se encuentran desglosados por capítulos, de la siguiente manera:

CAPITULO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO	DIFERENCIA	%
1000	\$18,718,779.00	\$19,030,433.46	-\$311,654.46	1.66 %
2000	\$3,798,674.00	\$ 2,059,553.54	\$1,739,120.46	-45.78 %
3000	\$97,268,047.00	\$93,552,730.62	\$3,715,316.38	- 3.8 %
6000	\$71,548,013.00	\$71,200,180.40	\$347,832.60	-0.48 %
TOTALES	\$191,333,513.00	\$185,842,898.02	\$5,490,614.98	-2.86 %

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 5 de 6
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SUBGERENCIA DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 700.- ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES.		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 14 de abril de 2016

Periodo de reserva: 2 años

Cargo del Servidor Público: Titular del O I C

Fecha de Desclasificación: 14 de abril de 2018

Fundamento Legal: Art.14 Fracción VI de la LFTAIPG.

Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa

En cuanto a este último punto resalta el capítulo 2000, el cual en el año 2014 presentó un subejercicio de 34.18% y en el año 2015, se incrementó a un 45.78%. Por otra parte el capítulo 1000 presentó, en el año 2015 un sobre ejercicio de 1.66%.

IV.- Conclusiones y recomendaciones generales.

Derivado de la revisión efectuada y del análisis practicado a la documentación proporcionada por las áreas relacionadas con la presente auditoria , se considera que en términos generales se apegan a las disposiciones legales que Regulan la Función Pública en materia de Presupuesto, sin embargo es necesario que se considere la observación determinada, implantando las recomendaciones expuestas, para promover la Eficiencia y Eficacia a efecto de alcanzar las metas y objetivos programados y la mejora continua de los controles internos de la entidad.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PORTUARIA

**Órgano Interno de Control en la
Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.**
INFORME DE AUDITORÍA
AUDITORÍA No. 03/2016

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 6 de 6
AREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS. SUBGERENCIA DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 700.- ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES.		

INFORMACION RESERVADA

Fecha de Clasificación: 14 de abril de 2016
Periodo de reserva: 2 años
Cargo del Servidor Publico: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 14 de abril de 2018
Fundamento Legal: Art 14 Fracción VI de la LFTAIPG.
Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa:

V.- Cédula de Observación. (Adjunta).