

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 1 de 5
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 320.- INGRESOS		

INFORMACION RESERVADA

Fecha de Clasificación: 31 de mayo del 2016

Periodo de reserva: 2 años

Cargo del Servidor Publico: Titular del O I C

Fecha de Desclasificación: 31 de mayo del 2018

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

Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa

LIC. JAIME ESQUIVEL RODRÍGUEZ.
Gerente de Administración y 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

Oficio No.- OIC.-09-175-136/2016

28 de junio del 2016.

Con relación con la orden de auditoría No. 04/2016 de fecha 25 de mayo del 2016 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 al rubro de ingresos, practicada a la Gerencia de Administración y Finanzas de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.

Al respecto, se emite el presente informe con recomendaciones preventivas generales y 1 observación.

Saludos cordiales.

Atentamente

Lic. Jorge Pedro Velasco Oliva
Titular

C.c.p.- Lic. Jorge Ruiz Ascencio.- Director General de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.- Edificio.- Para su conocimiento.

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
LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control en la
Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.**
INFORME DE AUDITORÍA
AUDITORÍA No. 04/2016

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 2 de 5
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 320.- INGRESOS		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 31 de mayo del 2016
Periodo de reserva: 2 años
Cargo del Servidor Público: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 31 de mayo del 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

V.- Cédula de Observación

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 3 de 5
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 320.- INGRESOS		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 31 de mayo del 2016

Periodo de reserva: 2 años

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

Fecha de Desclasificación: 31 de mayo del 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 1 al 24 de junio del 2016, con base a los reportes que emite el Sistema de Administración Portuaria SAP, y la documentación proporcionada por la Gerencia de Administración y Finanzas de la Entidad.

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.
- 3.- Revisar la correcta aplicación de tarifas, descuentos y promociones en el cobro de uso de infraestructura portuaria y que la captación de ingresos sea conforme a los lineamientos normativos vigentes.
- 4.- Verificar que el catálogo de clientes y ventas se encuentre vigente y validado por el Departamento de Operaciones de la Entidad.
- 5.- Revisar las consultas enviadas por el Departamento de Operaciones a la Jefatura de Tesorería los números de consulta y comprobantes de pago se encuentren debidamente registrados para las emisiones de certificado de no adeudo por parte de la Entidad a los Clientes.
- 6.-Evaluar la eficacia con la que se cumplen los procesos internos de control y normativa aplicable en materia de cesión parcial de derechos y/o prestación de servicios portuarios, así como los contratos por uso que celebre la Entidad.
- 7.- Dar seguimiento administrativo a la Terminal de Contenedores que realiza Tuxpan Port Terminal en el Recinto Portuario.

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 4 de 5
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 320.- INGRESOS		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 31 de mayo del 2016
Periodo de reserva: 2 años
Cargo del Servidor Publico: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 31 de mayo del 2018
Fundamento Legal: Art.14 Fracción VI de la LFTAIPIG.
Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa:

II.1 Periodo Revisado.

El periodo de revisión corresponde del primero de julio del dos mil quince al treinta de abril del dos mil dieciséis.

III.- Resultado de los trabajos desarrollados.

- Durante la revisión se observó que la Gerencia de Administración y Finanzas, a través de la Subgerencia de Finanzas recibe la información que proporciona tanto el área de Operaciones como Comercialización para la elaboración de facturas de cobro a clientes por Uso de Infraestructura Portuaria, así como las contraprestaciones fijas y variables a Cesionarios y/o Prestadores de Servicios.
- Por parte del área de Operaciones utilizan el sistema SOP para las consultas de cobro a clientes, mientras que el área Comercial emite mediante pedidos en SAP las solicitudes a facturación a clientes.
- Se observó un adecuado uso de las tarifas del puerto por Uso de Infraestructura. Se detectó en algunos casos que los "textos explicativos" que se encuentran en SAP por dichos conceptos, mismos que son escritos por personal de la Subgerencia de Finanzas presentan algunos errores en los nombres de los Buques, lo que podría ocasionar alguna confusión. Para este punto se emite una recomendación preventiva.
- Por cuanto hace al Cesionario Tuxpan Port Terminal S.A. de C.V., se verificó que ha cubierto sus obligaciones a referidas en la cláusula quincuagésima primera en sus fracciones I relativa a la cuota Inicial y II relativa a la cuota fija del Contrato de Cesión Parcial de Derechos se encuentra al corriente en el pago de las contraprestaciones por concepto de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones celebrado el 19 de julio de 2011 y registrado bajo el número APITUX01-071/12. Por cuanto hace a la fracción III de la citada cláusula referente a la cuota variable, ésta iniciará su causación a partir de la fecha en que la Instalación (Terminal de Contenedores) entre en operaciones.

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. 04/2016

ENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 09175	Hoja 5 de 5
ÁREA AUDITADA: GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: 320.- INGRESOS		

INFORMACIÓN RESERVADA

Fecha de Clasificación: 31 de mayo del 2016
Período de reserva: 2 años
Cargo del Servidor Público: Titular del O.I.C.

Fecha de Desclasificación: 31 de mayo del 2018
Fundamento Legal: Art. 14 Fracción VI de la LFTAIPG
Rubrica del (la) Titular de la Unidad Administrativa:

IV.- Conclusiones y recomendaciones preventivas.

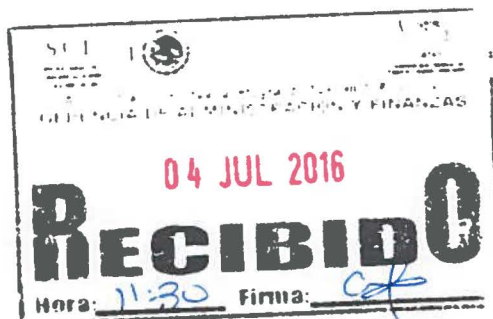
Derivado de la revisión efectuada y del análisis practicado a la Documentación proporcionada por la Gerencias de Administración y Finanzas se observa, que en términos generales, se apegan a las disposiciones legales que Regulan la Función Pública en Materia Presupuestal de ingresos, por el período comprendido del 1 de julio del 2015 al 30 de abril del 2016.

Recomendaciones generales.

- Optimizar el sistema SAP para que éste emita los textos explicativos de las facturas por concepto de uso de infraestructura portuaria desde su origen, en el sistema SOP a efectos de que no existan inconsistencias que puedan ocasionar confusiones respecto de los cobros efectuados a buques.
- Dar seguimiento a los procedimientos de facturación y cobro por uso de Infraestructura Portuaria, así como las contraprestaciones fijas y variables de los cesionarios y/o prestadores de servicios.

No se omite señalar que dichas recomendaciones para su implementación, deberán ajustarse al presupuesto autorizado a la Entidad, por lo que no deberán implicar, una erogación extraordinaria en el presente ejercicio y subsecuentes.

V. CÉDULA DE OBSERVACIÓN. (Se adjunta).



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

