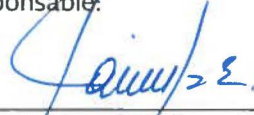



 	<p align="center">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p align="center">Cédula de Observaciones</p>	<p>Hojas No. 01 de 03 Número de auditoría: 04/2016 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$152,558 Miles Monto fiscalizado: \$76,279 Miles Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: \$1,399 Miles Riesgo: MEDIO</p>
---	---	---

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

Observación	Recomendaciones
<p>Observación Determinada por el Órgano Interno de Control en la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V. en la Auditoría Practicada a la Gerencia de Administración y Finanzas rubro 320.- Ingresos y registrada en el Programa Anual de Auditorías 2016 con el número 04/2016.</p> <p>OBSERVACIÓN 04/2016.- 01</p> <p>TÍTULO: Ingresos disminuidos por procedimientos de cobro no concluidos.</p> <p>De la revisión efectuada por el período comprendido del 1 de julio del 2015 al 30 de abril del 2016 a las pólizas de ingresos de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan, a los reportes que emite el Sistema de Administración Portuaria SAP por conceptos de Uso de Infraestructura, así como las cláusulas de diferentes expedientes de Contratos relativos a Cesión Parcial de Derechos y Prestación de Servicios, los cuales fueron elegidos en forma selectiva, a efectos de verificar el cumplimiento de contraprestaciones económicas se detectó:</p> <p>Que el Cesionario, Terminal Marítima Gas Tomza S.A. de C.V., cuenta a la fecha, con un incumplimiento a la cláusula trigésimo quinta del Contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones, celebrado el 1 de agosto de 2008 y registrado bajo el número APITUX01-051/08, así como el convenio modificatorio de fecha 10 de enero del 2011, relativa a la contraprestación por la cesión de derechos. El Cesionario presenta un adeudo en cantidad de \$1,399,332.26 más el Impuesto al Valor Agregado</p>	<p>CORRECTIVAS:</p> <p>1 La Gerencia de Administración y Finanzas deberá:</p> <ul style="list-style-type: none"> Continuar con las gestiones necesarias para que el Cesionario Terminal Marítima Gas Tomza S.A. de C.V cumpla con la cláusula trigésimo quinta del Contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones, celebrado el 1 de agosto de 2008 y registrado bajo el número APITUX01-051/08, así como el convenio modificatorio de fecha 10 de enero del 2011 y lograr el cobro del adeudo observado en cantidad de \$1,399,332.26 más el Impuesto al Valor Agregado por un monto de \$223,893.16 que suman el importe de \$1,623,225.42, correspondiente al período de Julio a Diciembre del 2015. <p>PREVENTIVAS:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. <p>Fecha Compromiso: <u>2 DE SEPTIEMBRE 2016</u></p> <p>Firma del Responsable: </p> <p>Lic. Jaime Esquivel Rodríguez. Gerente de Administración y Finanzas de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.</p>

"Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos del Art. 13 Fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. (Auditoría 04/2016)"

	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p>Cédula de Observaciones</p>	<p>Hojas No. 02 de 03 Número de auditoría: 04/2016 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$152,558 Miles Monto fiscalizado: \$76,279 Miles Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: \$1,399 Miles Riesgo: MEDIO</p>
---	--	--

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

por un monto de \$223,893.16 que suman el importe de \$1,623,225.42, correspondiente al período de Julio a Diciembre del 2015.

Para el cumplimiento del pago del citado cesionario se observa que la Gerencia de Administración y Finanzas ha emitido los siguientes oficios, dirigidos al Ing. Raymundo Madrid Avilés, Representante legal de la Cesionaria Terminal Marítima Gas Tomza S.A. de C.V.:

APITUX-GAFI-C-248-4/2016 de fecha 12 de febrero del 2016.- Correspondiente al Primer Recordatorio de Pago.

APITUX-GAFI-399-UNICO/2016 de fecha 7 de marzo del 2016, Segundo Recordatorio de Pago.


En este sentido, en virtud de que el Cesionario Terminal Marítima Gas Tomza S.A. de C.V. no ha cumplido a cabalidad con sus obligaciones contractuales es necesario que la Entidad continúe con el Procedimiento de Facturación y Cobro de Cesión Parcial de Derechos, efectuando las diligencias de cobro correspondientes y proceder conforme a derecho.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley de Puertos, Artículos 33 fracción I. y 52.

ARTICULO 33 "Las concesiones o permisos podrán ser revocados por cualquiera de las causas siguientes:

- I. No cumplir con el objeto, obligaciones o condiciones de las concesiones y permisos en los términos y plazos establecidos en ellos".

	<p align="center">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p align="center">Cédula de Observaciones</p>	<p>Hojas No. 03 de 03 Número de auditoría: 04/2016 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$152,558 Miles Monto fiscalizado: \$76,279 Miles Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: \$1,399 Miles Riesgo: MEDIO</p>
---	---	---

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

ARTICULO 52.- “En el caso de que el incumplimiento de los contratos de cesión parcial a que se refiere esta ley constituya una causa de revocación de las previstas en el artículo 33, la Secretaría, oyendo previamente al afectado, revocará el registro de dichos contratos, con lo cual éstos dejarán de surtir efectos.”

Manual de Organización. Funciones de los Departamentos de Cesiones y de Tesorería.

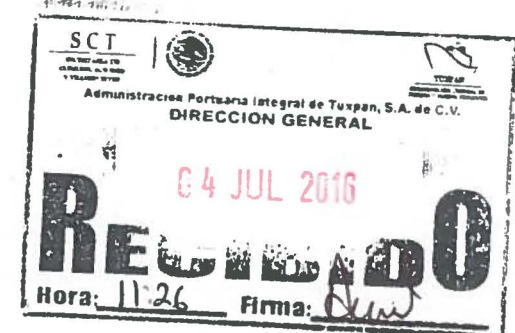
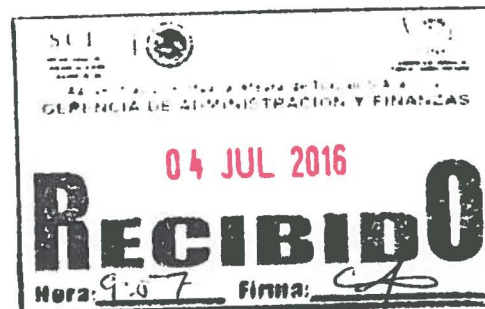
Procedimiento API-TUX-GAF-P-01 Facturación y Cobro de la Cesión Parcial de Derechos y la Prestación de Servicios.

28 de junio del 2016.

Fecha de Elaboración

C.P. José Luis Fernández Ricaño
Auditor

Lic. Jorge Pedro Velasco Oliva
Titular del OIC



“Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos del Art. 13 Fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. (Auditoría 04/2016)”