 <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<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 Observación</p>	<p>Hojas No. 01 de 05 Número de auditoría: 05/2017 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 12,049 Miles. Monto fiscalizado: 8,158 Miles. Monto por aclarar: \$2,134 Miles Monto por recuperar: Sin determinar. 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: 230.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.

Observación: PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACION CON INCONSISTENCIAS.

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la Gerencia de Administración y Finanzas, mediante oficios número APITUX-GAFI-1016/2017 y APITUX-GAFI-1137/2017 de fechas 6 y 21 de junio de 2017; De la verificación en sitio que se hizo de los expedientes manifestados en la relación de pedidos y contratos en el anexo 6 del citado oficio 1016/2017 así como de la verificación contable en el sistema SAP de la Entidad, se observó lo siguiente

En los meses de julio a diciembre de 2016, se observan las siguientes cantidades pagadas a diversas empresas que no se encuentran en la relación de contratos y pedidos proporcionada en el Oficio APITUX-GAFI-1016/2017 antes descrito.


Proveedor	Fecha documento	Texto/Descripción	Monto con IVA
SAP México S.A. de C.V.	16/12/2016	SERV. SOPORTE TECNICO LICENCIA SAP F-A107299	\$905,362.75
Circuito 323 S.A. de C.V.	06/10/2016	COMPRA DE COMUNICADORES PORTATILES	\$80,272.00 \$60,204.00
Comercial Poza Rica S.A. De C.V.	11/08/2016 19/08/2016 19/12/2016 28/12/2016	UNIFORMES PERSONAL APITUX PANTALONES PARA UNIFORMES COMPRA MATERIAL PROMOCIONAL COMPRA ARTICULOS OFICINA Y PAPELERIA	\$110,670.00 \$51,136.00 \$162,400.00 \$63,200.00
Papelería Electrónica y Suministros	19/12/2016 20/12/2016	Compra de Papelería Compra de Papelería	\$41,818.03 \$19,116.22
Productos y Servicios Argom	29/12/2016	Compra de material de limpieza	\$58,005.96
Angel Mendoza Hernández	06/12/2016	Curso de interpretación de normas ISO	\$208,800.00
Proveedora de Imprentas	25/11/2016	Artículos de Papelería	\$33,837.43
Amelia Caballero Rocha	21/12/2016	Mantenimiento de vehículo	\$85,218.58
Gestión Comercial y Servicios	02/12/2016	Material Electrico	\$31,454.56
Internet Architects	20/12/2016	Diseño de Arte Sistema Portuario	\$82,000.01
Manuel Humberto Meseguer	27/12/2016	Serv. de Reparación de Embarcación Century	\$70,016.44
Provisiones Tailandia	29/12/2016	Compra de Material Eléctrico	\$71,443.56

De dicho hallazgo se informó a la Gerencia de Administración y Finanzas a efectos de que manifestara lo que considere pertinente para solventar la problemática detectada.

En respuesta al citado hallazgo, la Gerencia de Administración y Finanzas contestó lo siguiente mediante oficio número APITUX-GAFI-1137/2017 de fecha 21 de junio del 2017:

"Respuesta: En atención a esta observación, envió como **Anexo 9** la relación de contratos y pedidos corregida. Sic.

En el citado anexo 9 se puede observar la siguiente información:

 <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p>Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 02 de 05 Número de auditoría: 05/2017 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 12,049 Miles. Monto fiscalizado: 8,158 Miles. Monto por aclarar: \$2,134 Miles Monto por recuperar: Sin determinar. 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: 230.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.

Numero de Contrato O Pedido	Proveedor	TIPO DE ADJUDICACION	Concepto	Monto sin IVA	Fecha Inicio	Fecha Término
4510005752	SAP México S.A. de C.V.	AD	SERV. SOPORTE TECNICO LICENCIA SAP F-A107299	\$905,362.75	16-dic-16	16-dic-16
4510005505	Circuito 323 S.A. de C.V.	AD	COMPRA DE COMUNICADORES PORTATILES	\$80,272.00	06-oct-16	06-oct-16
4510005504				\$60,204.00	06-oct-16	06-oct-16
4510005337	Comercial Poza Rica S.A. De C.V.	AD	UNIFORMES PERSONAL APITUX	\$110,670.00	11-ago-16	11-ago-16
4510005376			PANTALONES PARA UNIFORMES	\$51,136.00	19-ago-16	19-ago-16
4510005753			COMPRA MATERIAL PROMOCIONAL	\$162,400.00	19-dic-16	19-dic-16
4510005760			COMPRA ARTICULOS OFICINA Y PAPELERIA	\$63,200.00	28-dic-16	28-dic-16
191866	Papelería Electrónica y Suministros	AD	Compra de Papelería	\$41,818.03	19-dic-16	19-dic-16
191874			Compra de Papelería	\$19,116.22	20-dic-16	20-dic-16
191967	Productos y Servicios Argom	AD	Compra de material de limpieza	\$58,005.96	29-dic-16	29-dic-16
4710001763	Angel Mendoza Hernández	AD	Curso de interpretación de normas ISO	\$208,800.00	06-dic-16	06-dic-16
4510005687	Proveedora de Imprentas	AD	Artículos de Papelería	\$33,837.43	25-nov-16	25-nov-16
191923	Amelia Caballero Rocha	AD	Mantenimiento de vehículo	\$85,218.58	21-dic-16	21-dic-16
4510005709	Gestión Comercial y Servicios	AD	Material Eléctrico	\$31,454.56	02-dic-16	02-dic-16
4510005737	Internet Architects	AD	Diseño de Arte Sistema Portuario	\$82,000.01	20-dic-16	20-dic-16
4510005736	Manuel Humberto Meseguer	AD	Serv. de Reparación de Embarcación Century	\$70,016.44	27-dic-16	27-dic-16
191966	Provisiones Tailandia	AD	Compra de Material Eléctrico	\$71,443.56	29-dic-16	29-dic-16

La suma de los pedidos es por un monto de: \$2,134,955.54

De la respuesta enviada a este Órgano Interno de Control por parte de la Gerencia de Administración y Finanzas se desprende lo siguiente:

1.- No se observa el cumplimiento a lo dispuesto en el **Artículo 82 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público**, el cual señala que "Las dependencias y entidades, en contrataciones iguales o superiores al equivalente a trescientas veces el salario mínimo general diario vigente en el Distrito Federal, deberán formalizar las adquisiciones, arrendamientos y servicios a través de contratos, los cuales deberán contener, en lo aplicable, los elementos a que se refiere el artículo 45 de la Ley y lo previsto en el artículo 81 de este Reglamento..". En el listado que presenta 16 de los 17 pedidos rebasan la cantidad antes señalada de 300 salarios mínimos sin que se aprecie la formalización de contratos.

2.- No se observó que los pedidos relacionados cuentan con los requisitos que establecen en las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V. y que se mencionan a continuación:

 <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p>Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 03 de 05 Número de auditoría: 05/2017 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 12,049 Miles. Monto fiscalizado: 8,158 Miles. Monto por aclarar: \$2,134 Miles Monto por recuperar: Sin determinar. 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: 230.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.

“El Área requirente deberá acompañar a su requisición de compra, arrendamiento o prestación de servicios, con los siguientes documentos:


- Formato de requisición.
- Investigación de Mercado.
- Propuesta de procedimiento de contratación.
- Propuesta del tipo de contrato o pedido a celebrar.
- Especificaciones generales y particulares del bien, arrendamiento o servicio requerido.
- Para el caso de arrendamientos y servicios, los términos de referencia que se deriven de la investigación de mercado.
- Plazos y programas de sus requisiciones.
- Constancia de no existencia.
- Partida de presupuesto correspondiente.

3.- En la relación presentada de Pedidos y Contratos por parte de la Gerencia de Administración y Finanzas no se observa el cumplimiento al numeral 6 del Oficio Circular número 307-A-3783 de fecha 17 de octubre de 2016, firmado por el Titular de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público A. Isaac Gamboa Lozano, el cual señala:

“6.- Los ejecutores de gasto no podrán iniciar procedimientos de contratación a partir del 1 de noviembre de 2016. Para efectos de la determinación del inicio de los procedimientos de contratación se estará a lo señalado en los artículos 26 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 27 d la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. En el caso de adjudicación directa la fecha límite para formalizar compromisos será el 30 de noviembre de 2016.”

Los pedidos son los siguientes:

Numero de Contrato O Pedido	Proveedor	TIPO DE ADJUDICACION	Concepto	Monto sin IVA	Fecha Inicio	Fecha Término
4510005752	SAP México S.A. de C.V.	AD	SERV. SOPORTE TECNICO LICENCIA SAP F-A107299	\$905,362.75	16-dic-16	16-dic-16
4510005753	Comercial Poza Rica S.A. De C.V.	AD	COMPRA MATERIAL PROMOCIONAL	\$162,400.00	19-dic-16	19-dic-16
4510005760			COMPRA ARTICULOS OFICINA Y PAPELERIA	\$63,200.00	28-dic-16	28-dic-16
191866	Papelería Electrónica y Suministros	AD	Compra de Papelería	\$41,818.03	19-dic-16	19-dic-16
191874			Compra de Papelería	\$19,116.22	20-dic-16	20-dic-16
191967	Productos y Servicios Argom	AD	Compra de material de limpieza	\$58,005.96	29-dic-16	29-dic-16
4710001763	Angel Mendoza Hernández	AD	Curso de interpretación de normas ISO	\$208,800.00	06-dic-16	06-dic-16
191923	Amelia Caballero Rocha	AD	Mantenimiento de vehículo	\$85,218.58	21-dic-16	21-dic-16
4510005709	Gestión Comercial y Servicios	AD	Material Eléctrico	\$31,454.56	02-dic-16	02-dic-16
4510005737	Internet Architects	AD	Diseño de Arte Sistema Portuario	\$82,000.01	20-dic-16	20-dic-16

 <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p>Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 04 de 05 Número de auditoría: 05/2017 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 12,049 Miles. Monto fiscalizado: 8,158 Miles. Monto por aclarar: \$2,134 Miles Monto por recuperar: Sin determinar. 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: 230.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.	

4510005736	Manuel Humberto Meseguer	AD	Serv. de Reparación de Embarcación Century	\$70,016.44	27-dic-16	27-dic-16
191966	Provisiones Tailandia	AD	Compra de Material Eléctrico	\$71,443.56	29-dic-16	29-dic-16

3.- Procedimiento de contratación bajo la modalidad de adjudicación directa que rebasa el montos máximos de contratación estipulados por el Comité de Adquisiciones de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.

Con base en la información de la primera reunión ordinaria del Comité de Adquisiciones 2016 de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V., celebrada el 29 de enero de 2016, el monto máximo total que podrá adjudicarse directamente es de \$250,000.00, según Acuerdo CAD-O-I-04 (29-01-2016) en el que el Comité lo aprobó.

En tal virtud, con base en el listado presentado por la Gerencia de Administración y Finanzas de la Administración Portuaria Integral del Tuxpan, S.A. de C.V., el siguiente pedido realizado bajo la modalidad de adjudicación directa, aunado a que no se observa la formalización del Contrato que se indica en el punto 1 de la presente cédula, su monto rebasa de \$250,000.00

Numero de Contrato O Pedido	Proveedor	TIPO DE ADJUDICACION	Concepto	Monto sin IVA	Fecha Inicio	Fecha Término
4510005752	SAP México S.A. de C.V.	AD	SERV. SOPORTE TECNICO LICENCIA SAP F-A107299	\$905,362.75	16-dic-16	16-dic-16

Fundamento Legal:

Artículo 82 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.

ACUERDO por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Numerales 4.2. Contratación.

Artículos

Artículos 41, 42,45 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

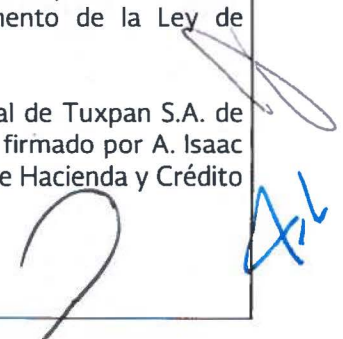
RECOMENDACIONES:

CORRECTIVAS

La Gerencia de Administración y Finanzas deberá:

1.- Presentar los expedientes completos de las contrataciones formalizadas en pedidos enlistados en el cuerpo de la presente cédula y justificar el por qué no se formalizaron como contratos, debido a que 16 de ellos, rebasan los 300 salarios mínimos a que hace referencia el Artículo 82 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

2.- Presentar evidencia de las gestiones realizadas por la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V. para cumplir con el oficio Circular No. 307-A-3783 de fecha 17 de octubre de 2016, firmado por A. Isaac Gamboa Lozano, Titular de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



 <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.</p> <p>Cédula de Observación</p>	<p>Hojas No. 05 de 05 Número de auditoría: 05/2017 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: 12,049 Miles. Monto fiscalizado: 8,158 Miles. Monto por aclarar: \$2,134 Miles Monto por recuperar: Sin determinar. 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: 230.- ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.

PREVENTIVAS:

3.- Girar instrucciones a quien corresponda a efectos de que:

a) en la integración de expedientes éstos cuenten con la portada o guarda exterior con los requisitos a que hacen referencia los siguientes ordenamientos:

ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones Generales para la Transparencia y los Archivos de la Administración Pública Federal y el Manual Administrativo de Aplicación General en las materias de Transparencia y de Archivos; LINEAMIENTOS Generales para la clasificación y desclasificación de la información de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal y el Cuadro General de Clasificación Archivística de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan S.A. de C.V.

b) Que los expedientes se encuentren con la documentación soporte de todo el procedimiento de contratación así como su conclusión y finiquito, de conformidad con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, así como el ACUERDO por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Numerales 4.2. Contratación.

Fecha compromiso: 1- SEP. 2017

Nombre y Firma del Responsable.



Lic. Jaime Esquivel Rodríguez.
Gerente de Administración y Finanzas
de la Administración Portuaria Integral
de Tuxpan S.A. de C.V.



C.P. José Luis Fernández Ricaño
Auditor

30 de junio de 2017

Fecha de Elaboración



Lic. Jorge Pedro Velasco Oliva
Titular del OIC