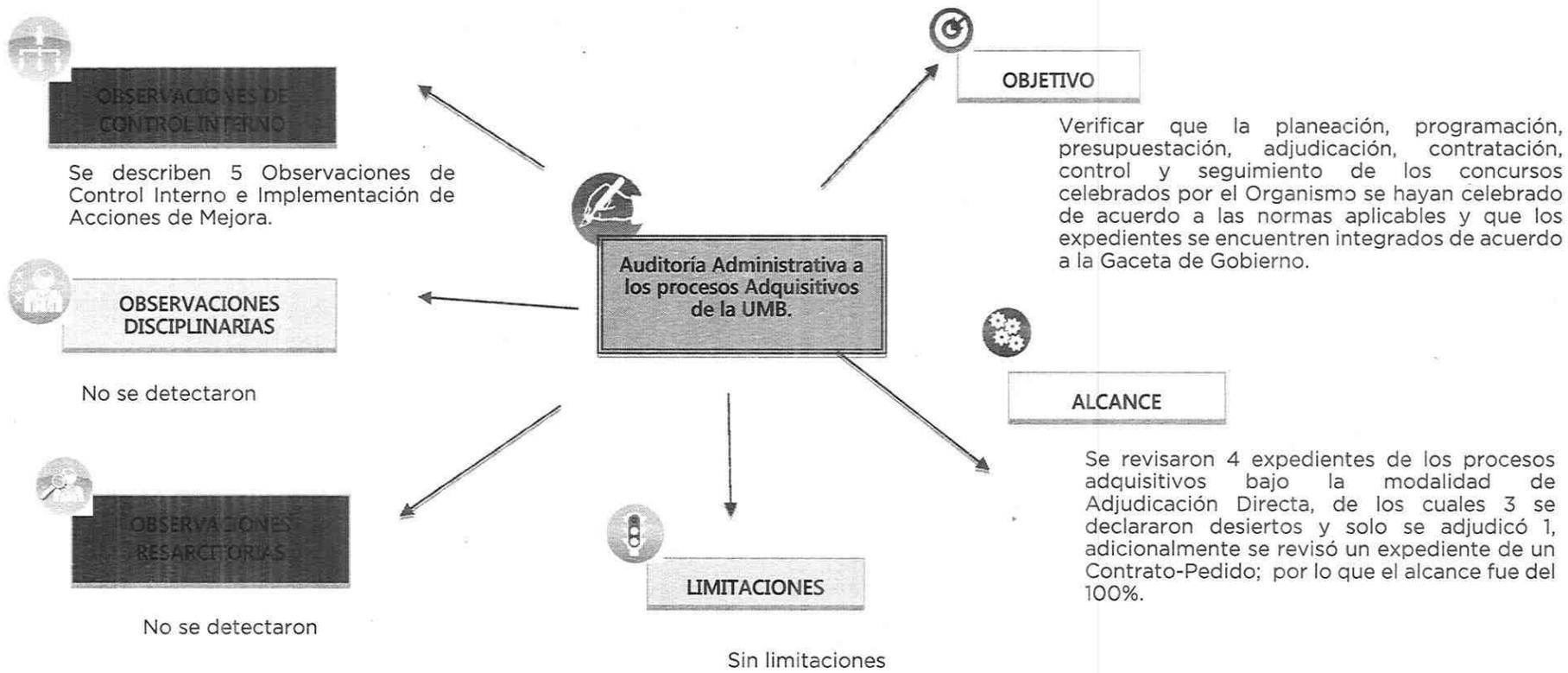


# PROCESO AUDITORÍA

## B) INFORME DE AUDITORÍA

113-0005-2014

**Nombre de la Auditoría:** "Auditoría administrativa a los procesos adquisitivos, realizados con el capítulo 3000, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio 2015".



ELABORÓ

L.C. Nancy Bernal Hernández  
Contralor Interno

SUPERVISÓ

L.C. Nancy Bernal Hernández  
Contralor Interno

2014  
9/11

641

## PROCESO AUDITORÍA 113-0005-2014

Nombre de la Auditoría: " Auditoría administrativa a los procesos adquisitivos, realizados con el capítulo 3000, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio 2015".

OBSERVACIONES DE  
CONTROL INTERNO

**OBSERVACIÓN 1:**  
DEFICIENCIAS EN LA  
FUNDAMENTACIÓN DE LOS  
PROCEDIMIENTOS ADQUISITIVOS

➤ Rector de la  
Universidad  
Mexiquense del  
Bicentenario



### Recomendación 1:

- Verificar el origen de los recursos (Estatal o Federal), una vez obtenido el requerimiento del área usuaria.
- Convocar de acuerdo a la normatividad aplicable al Comité que corresponda y verificar que todo el procedimiento adquisitivo se efectuó de acuerdo al marco normativo que lo regule. Realizar el análisis global de todos los procesos adquisitivos realizados al mes de noviembre del presente, para verificar que los mismos se hayan llevado a cabo de acuerdo al origen de los recursos y en apego a la normatividad que corresponda.
- Implementar un libro u archivo para llevar un consecutivo de las sesiones realizadas en cada Comité, tanto ordinarias como extraordinarias

**OBSERVACIÓN 2:**  
DICTAMEN TÉCNICO PARA LA  
ADQUISICIÓN DE EQUIPO  
INFORMÁTICO, NO VIGENTE.

➤ Directora de  
Administración y  
Finanzas



### Recomendación 2:

- Verificar previo a cada adquisición, que los Dictámenes Técnicos requeridos en cada procedimiento adquisitivo, se encuentren vigentes; caso contrario no se convoque al Comité hasta no obtener el nuevo Dictamen Técnico.

**OBSERVACIÓN 3:**  
MANUALES DE OPERACIÓN DEL  
COMITÉ DE ADQUISICIONES,  
ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS  
(FEDERAL) DE LA UNIVERSIDAD  
MEXIQUENSE DEL  
BICENTENARIO, SIN PUBLICAR.



### Recomendación 3:

- Agilizar los trámites de revisión y validación ante las instancias correspondientes, así como el Dictamen de excepción del Comité de Mejora Regulatoria y se proceda a la publicación del o de los instrumentos jurídicos.

ELABORÓ

L.C. Nancy Bernal Hernández  
Contralor Interno

SUPERVISÓ

L.C. Nancy Bernal Hernández  
Contralor Interno

2014  
10/11

## PROCESO AUDITORÍA 113-0005-2014

Nombre de la Auditoría: " Auditoría administrativa a los procesos adquisitivos, realizados con el capítulo 3000, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio 2015".



OBSERVACIONES DE  
CONTROL INTERNO

### OBSERVACIÓN 4:

DEFICIENCIAS EN LA  
ELABORACIÓN Y EJECUCIÓN DEL  
PROGRAMA ANUAL DE  
ADQUISICIONES.

### OBSERVACIÓN 5:

DEFICIENCIAS EN LA  
INTEGRACIÓN DE LOS  
EXPEDIENTES DE  
ADQUISICIONES.

➤ Rector de la  
Universidad  
Mexiquense del  
Bicentenario

➤ Directora de  
Administración y  
Finanzas



### Recomendación 4:

- Efectuar las compras en apego al Programa Anual de Adquisiciones, evitando en todo momento fraccionar los importes para no caer en una de las modalidades de los procedimientos adquisitivos; así como para justificar plenamente las adquisiciones fuera del programa y mantener un registro detallado de ellas.



### Recomendación 5:

- Verificar que todas las invitaciones a proveedores se encuentren firmadas y cuenten con los logos oficiales, asimismo verificar que en todo caso se obtenga el acuse de recibo del proveedor invitado.
- Verificar que los expedientes de adquisiciones cuenten con su índice de integración debidamente requisitado y firmado en todas y cada una de sus hojas.
- Verificar que exista evidencia de la revisión y validación de las propuestas técnicas y económicas, para lo cual se sugiere establecer un formato a manera de check list en el que se evidencie su revisión, mismo que deberá ser validado por el personal competente.
- Verificar previo a cada proceso adquisitivo la suficiencia presupuestal, para que la "Solicitud de Adquisiciones de Bienes y Servicios" contenga la información correcta.

ELABORÓ

L.C. Nancy Bernal Hernández  
Contralor Interno

SUPERVISÓ

L.C. Nancy Bernal Hernández  
Contralor Interno

11/11  
2.29

639