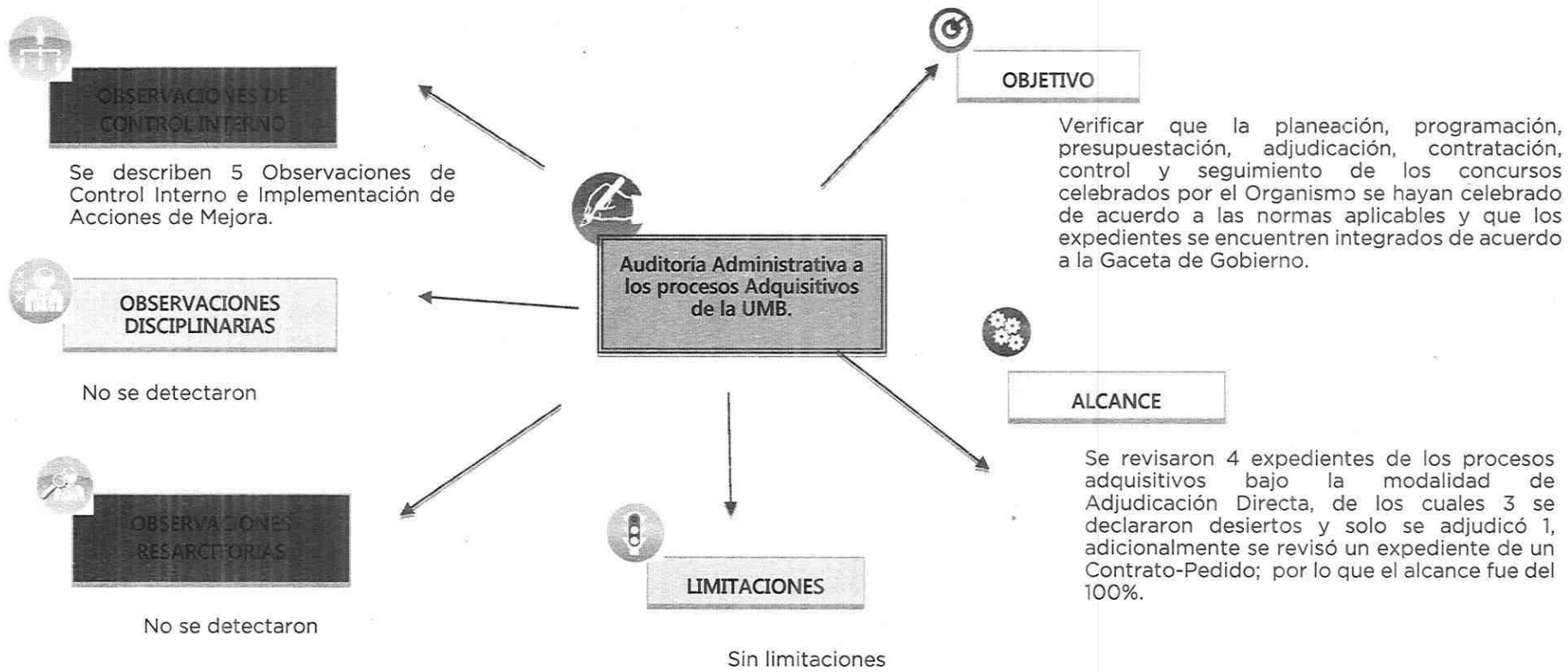


PROCESO AUDITORÍA

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