



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA
Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración
Portuaria Integral de Quintana Roo.

Hoja No.: 1 de 7

No. de auditoría: API-OCEI-04-2015

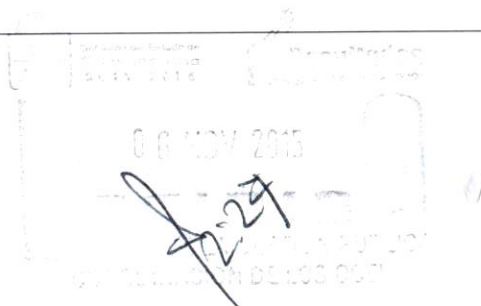
Ente: Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.

Sector: Infraestructura

Clave:

Unidades auditadas: Gerencia de Administración y Finanzas.

Clave del Programa y Descripción de la Auditoría: Auditoría al Capítulo 2000 Materiales y Suministros del 1° de Enero al 31 de agosto 2015



Oficio No. API.GCA.038.XI.2015

Chetumal Quintana Roo, a 06 de noviembre de 2015.

Asunto: Informe de Resultados de Auditoría.

“Año 2015, 40 Aniversario de la Promulgación de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo.”


LCDO. ROOSEVELT ERCÉ BARRÓN BARRERA.
DIRECTOR GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN
PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V.
P R E S E N T E.

En relación con la Orden de Auditoría Número SGP/DS/CGA/COCEI/001479/IX/2015, de fecha 14 de septiembre de 2015, y de conformidad con los artículos 43 fracciones II, III, V, VIII y XXXI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo, 15 fracciones IV, VIII, X, XX, XXXII y XXXIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Gestión Pública del Estado, adjunto al presente le envío el informe de la Auditoría Específica Número API-OCEI-04-2015, practicada al Capítulo 2000 Materiales y Suministros de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V., correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2015, constante de ocho fojas útiles por el anverso incluyendo anexos.

En el informe adjunto, se presentan con detalle las observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, de las cuales sobresalen las siguientes:

- ◆ Sobre ejercicio en Partidas.



	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.	Hoja No.: 2 de 7 No. de auditoría: API-OCEI-04-2015
Ente: Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.	Sector: Infraestructura	Clave:
Unidades auditadas: Gerencia de Administración y Finanzas.		Clave del Programa y Descripción de la Auditoría: Auditoría al Capítulo 2000 Materiales y Suministros del 1º de Enero al 31 de agosto 2015

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas, conforme a los términos y plazos establecidos con las áreas auditadas en las cédulas de observaciones correspondientes. En base a los planteamientos antes expuestos, mucho le agradeceré envíe a la Gerencia de Control y Auditoría, en un plazo que no exceda de **15 días hábiles** contados a partir del día siguiente de la recepción del presente, la información relativa a la solventación de las observaciones, así como las acciones que se implementen para mejorar el Control Interno de esas áreas.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

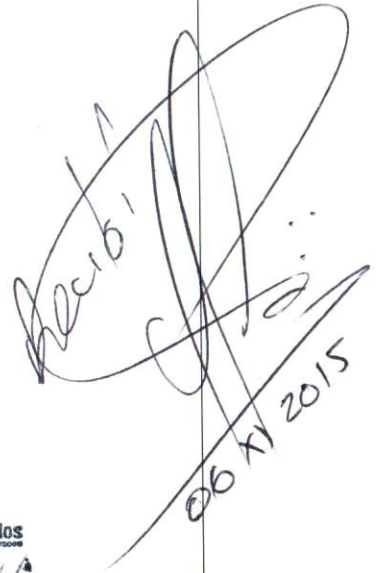



ARQ. JUAN MANUEL MEDINA YAM
TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y
EVALUACIÓN INTERNA DE LA APIQROO.



C. c.p. LCDA. ROSA MARÍA PORRAS MURO.- Coordinadora General de Auditoría de la Secretaría de la Gestión Pública.- Ciudad.
 TEC. JAVIER VILLANUEVA MADRID.- Coordinador de los Órganos de Control y Evaluación Interna de la Secretaría de la Gestión Pública.- Ciudad
 C.P. HUMBERTO CEBALLOS VIZCAÍNO.- Gerente de Administración y Finanzas de la APIQROO.- Edificio
 Expediente.
 Minutario.

JMMY/ECVM/slat

05 NOV. 2015

RECIBIDO
 DIRECCIÓN GENERAL FOLIO No. _____



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA
Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración
Portuaria Integral de Quintana Roo.

Hoja No.: 3 de 7

No. de auditoría: API-OCEI-04-2015

Ente: Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.

Sector: Infraestructura


Clave:

Unidades auditadas: Gerencia de Administración y Finanzas.

Clave del Programa y Descripción de la Auditoría: Auditoría al Capítulo 2000 Materiales y Suministros del 1° de Enero al 31 de agosto 2015

INDICE

	PÁGINA
I. Antecedentes de la Auditoría	4
II. Objeto, Periodo Revisado y Alcance	4
III. Resultados de los trabajos Desarrollados	5
IV. Conclusión	6

	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.	Hoja No.: 4 de 7 No. de auditoría: API-OCEI-04-2015
Ente: Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.	Sector: Infraestructura	Clave:
Unidades auditadas: Gerencia de Administración y Finanzas.	Clave del Programa y Descripción de la Auditoría: Auditoría al Capítulo 2000 Materiales y Suministros del 1° de Enero al 31 de agosto 2015	

I. Antecedentes de la Auditoría

Con el objeto de dar cabal cumplimiento al Programa Operativo Anual 2015, mediante oficio de Intervención número SGP/DS/CGA/COCEI/001479/IX/2015, de fecha 14 de septiembre de 2015, de la Secretaría de la Gestión Pública del Gobierno del Estado, se notificó al Lcdo. Roosevelt Ercé Barrón Barrera, Director General de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V., con fecha 21 de septiembre del mismo año se notifica, la realización de la Auditoría Específica a los Servicios Personales de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2015.

Para tal efecto se comisionó a los C.C. Arq. Juan Manuel Medina Yam, Titular del Órgano de Control y Evaluación Interna, Lcda. Elvira Concepción Valencia Marín, Coordinadora de Auditorías y a Sandy Liscet Aguayo Torres, Coordinadora de Auditoría Normativa, para la realización de la auditoría.

Con fecha 22 de septiembre de 2015, se levantó el acta de inicio de la auditoría, así como con fecha 29 de octubre del presente año se da por concluida dicha revisión documental levantándose en el acto, el Acta de Cierre de revisión documental correspondiente.

El área auditada, es la Gerencia de Administración y Finanzas la cual depende estructuralmente de la Dirección General de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S. A. de C. V. y es la encargada de llevar el control de los Servicios Personales de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V; sujetándose a las disposiciones previstas en la normatividad aplicable.

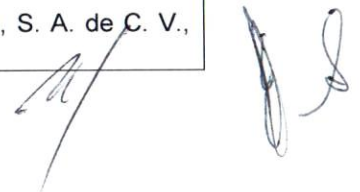
II. Objeto, Periodo Revisado y Alcance


II.1 Objeto

Revisar, analizar y Evaluar la situación existente en el ejercicio del presupuesto de acuerdo a las disposiciones normativas vigentes, así como los controles establecidos en el área encargada de llevar el control en la empresa, con la finalidad de mejorar el control interno de las mismas.

II.2 Periodo Revisado

La revisión se llevó a cabo al Capítulo 2000, Materiales y Suministros de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S. A. de C. V., correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2015.



	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.	Hoja No.: 5 de 7 No. de auditoría: API-OCEI-04-2015
Ente: Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.	Sector: Infraestructura	Clave:
Unidades auditadas: Gerencia de Administración y Finanzas.		Clave del Programa y Descripción de la Auditoría: Auditoría al Capítulo 2000 Materiales y Suministros del 1° de Enero al 31 de agosto 2015

II.3 Alcance

La revisión se llevó a cabo con un alcance documental del 80 % del capítulo 2000 Materiales y suministros de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S. A. de C. V., mismos que se detallan a continuación:

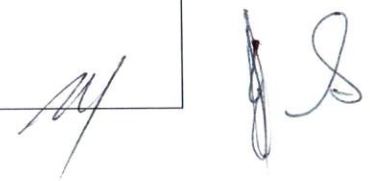
- 1.- Se revisó que el presupuesto esté Autorizado por el Consejo de Administración de la APIQROO.
- 2.- Se revisó que el presupuesto tenga las justificaciones en las diferencias encontradas.
- 3.- Se revisó que las pólizas de los gastos realizados cuenten con el soporte documental respectivo.
- 4.- Se verificó que los documentos sean Originales.

III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Cabe mencionar que en la revisión del presupuesto pudo observarse que las partidas sobre ejercidas en el periodo cuentan con las transferencias correspondientes, las cuales se debieron a la operación propia de la empresa y a acciones no previstas en la planeación del presupuesto 2015.

Así mismo en la revisión de la documentación soporte del gasto se detectó que en la muestra aleatoria revisada ésta cuenta con los documentos soportes originales así como con las firmas de las personas correspondientes para la autorización de los gastos.

Como resultado de la auditoría específica practicada al capítulo 2000 Materiales y Suministros de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V., correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2015 se obtuvo observaciones que se detallan en la cédulas correspondientes





GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA
Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración
Portuaria Integral de Quintana Roo.

Hoja No.: 6 de 7

No. de auditoría: API-OCEI-04-2015

Ente: Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.

Sector: Infraestructura

Clave:

Unidades auditadas: Gerencia de Administración y Finanzas.

Clave del Programa y Descripción de la Auditoría: Auditoría al Capítulo 2000 Materiales y Suministros del 1° de Enero al 31 de agosto 2015

CONCEPTO:

1.- Sobre ejercicio en Partidas. ----- \$ 532,444.06

Suma de las Observaciones ----- \$ 532,444.06.

IV.- Conclusión y Recomendación General.

De la revisión practicada a los servicios personales y en base a las observaciones planteadas en el informe correspondiente en términos generales, se concluye que no existe una eficiente planeación, programación y presupuestación en la APIQROO, motivo por el cual, se recomienda al área revisada, cumplir con la máxima diligencia las funciones encomendadas y mejorar sus controles internos; logrando así una mayor eficiencia operacional en el área auditada, que redundará en beneficio de la Empresa.

En base a lo antes expuesto, se recomienda al área revisada, realizar un análisis e implementar acciones que le permitan tener un control eficiente, para evitar que se vuelva a incurrir en estas faltas redundando en el beneficio de la Empresa.

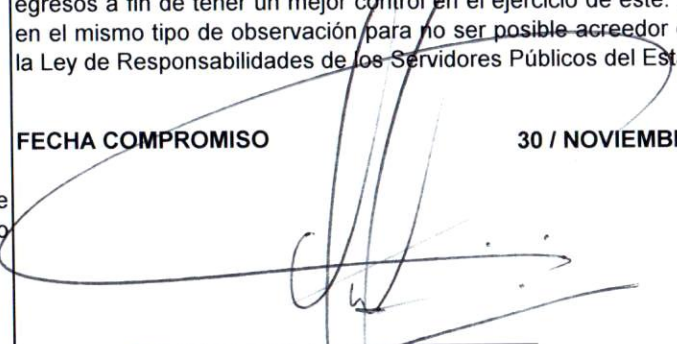


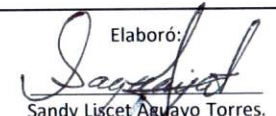
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN
INTERNA
Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.
Cédula de Observaciones

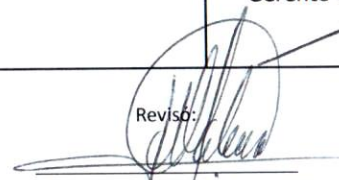
Hoja No. 7 DE 7
 No. de auditoría: **API-OCEI-04-2015**
 Número de observación: **1**
 Monto fiscalizable: **\$ 5'315,777.74**
 Monto fiscalizado: **\$ 4'252,622.19**
 Monto por aclarar: **N/A**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Bajo**

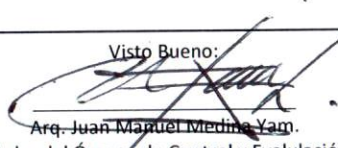
ENTE: Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V. **SECTOR:** Infraestructura **CLAVE:**

UNIDADES AUDITADAS: Gerencia de Administración y Finanzas **CLAVE DEL PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA:** Auditoría al Capítulo 2000 Materiales y Suministros correspondiente al periodo del 1° de enero al 31 de agosto de 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>1.- Sobreejercicio en Partidas.</p> <p>En la revisión documental al presupuesto, se pudo detectar que existe sobreejercicio en algunas partidas del capítulo 2000, por un importe de \$532,444.06, mismas que se relacionan en el Anexo 1.</p> <p>Fundamento Legal Artículos 6 y 9 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del estado de Quintana Roo y 43 del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del estado de Quintana Roo.</p>	<p>CORRECTIVA: Informar a este Órgano de Control y Evaluación Interna, el motivo por el cual se sobregiraron dichas partidas, para su análisis y validación.</p> <p>PREVENTIVA: El área responsable deberá en lo sucesivo Implementar acciones para llevar a cabo una buena planeación, programación y presupuestación en la elaboración del presupuesto de egresos a fin de tener un mejor control en el ejercicio de éste. Así mismo, evitar reincidir en el mismo tipo de observación para no ser posible acreedor de sanciones previstas en la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado.</p> <p>FECHA COMPROMISO 30 / NOVIEMBRE / 2015</p> <p align="center">  C.P. HUMBERTO CEBALLOS VIZCAÍNO. Gerente de Administración y Finanzas de la APIQROO. </p>

Elaboró:

 Sandy Lisset Aguayo Torres.
 Coordinadora de Auditoría Normativa.

Revisó:

 Lcda. Elvira Concepción Valencia Marín.
 Coordinadora de Auditorías.

Visto Bueno:

 Arq. Juan Manuel Medina Yam.
 Titular del Órgano de Control y Evaluación Interna.

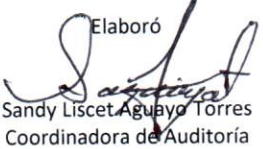
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
SECRETARÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
COORDINACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA
COORDINACIÓN DE LOS ÓRGANOS DE CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA
Órgano de Control y Evaluación Interna de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo.

Anexo 1

CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO ENE-AGO	PRESUPUESTO POR EJERCER
2112 "UTILES, ART HERR ME	64,900.00	8,000.00	72,900.00	124,057.65	- 51,157.65
2152 MAT DIFUSION MED DIG		-	-	109,843.51	- 109,843.51
2171 MAT UTILES DE ENSE#A	1,000.00	-	1,000.00	3,254.00	- 2,254.00
2411 PROD MINERALES NO ME	9,400.00	-	9,400.00	32,932.81	- 23,532.81
2441 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	15,000.00	25,000.00	40,000.00	66,029.47	- 26,029.47
2481 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	52,300.00	9,600.00	61,900.00	364,378.08	- 302,478.08
2492 ARTI. PLAST P/ CONST	28,500.00	8,000.00	36,500.00	44,326.42	- 7,826.42
2921 REFAC ACCES MENORES	20,031.00	3,546.00	23,577.00	32,899.12	- 9,322.12
TOTAL	8,329,577.00	1,114,542.00	9,444,119.00	5,315,777.74	- 532,444.06

Chetumal, Quintana Roo 06 de noviembre de 2015

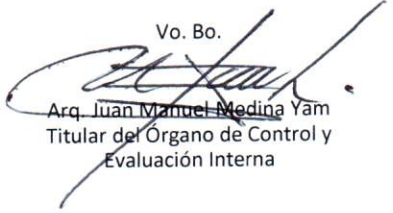
Elaboró


Sandy Liscet Aguayo Torres
Coordinadora de Auditoría
Normativa

Revisó


Lcda. Elvira Concepción Valencia
Marín
Coordinadora de Auditorías

Vo. Bo.


Arq. Juan Manuel Medina Yam
Titular del Órgano de Control y
Evaluación Interna