



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero

Hoja No. 1 de 6
No. de auditoría: 6/2018

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía


Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración, Dirección de Operación y Apoyo Técnico, Gerencia Regional Zacatecas

Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional Zacatecas"

ÍNDICE

	Hoja
I. Antecedentes de la auditoría	2
II. Objetivo y Alcance	3
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	4
IV. Conclusión y Recomendación General	4
V. Cédulas de observaciones	6

 <p>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero</p>	<p>Hoja No. 2 de 6 No. de auditoría: 6/2018</p>
<p>Ente: Fideicomiso de Fomento Minero</p>	<p>Sector: Economía</p>	<p>Clave: 10102</p>
<p>Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración, Dirección de Operación y Apoyo Técnico, Gerencia Regional Zacatecas</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional Zacatecas"</p>

I.- Antecedentes de la auditoría.

Con objeto de verificar y promover en el Fideicomiso de Fomento Minero (FIFOMI) el cumplimiento de los programas sustantivos y de la normatividad aplicable y de acuerdo con el Programa Anual de Trabajo 2018, el Titular del Órgano Interno de Control en el FIFOMI, emitió las órdenes de auditoría número 10/102/350/2018 y 10/102/351/2018 del 8 de octubre de 2018, recibidas el mismo día de su emisión por las Direcciones de Crédito, Finanzas y Administración y de Operación y Apoyo Técnico para llevar a cabo la auditoría específica No. 6/2018 "Gerencia Regional Zacatecas".

Los auditores comisionados para el desarrollo de la auditoría fueron los C.C. Miguel Ángel Zaragoza Cuervo, Luis Ángel Mena Estrada, Frinne Lizbeth Rodea González y Martha Beatriz Sánchez Ricardo, siendo la primera persona el servidor público que fungió como Jefe de Grupo responsable de coordinar y supervisar la ejecución de la auditoría.

La revisión se efectuó del 8 de octubre al 16 de noviembre de 2018 y abarcó el periodo del 1 de enero de 2017 al 30 de junio de 2018. Dicha revisión se efectuó en las instalaciones del Fideicomiso de Fomento Minero, ubicadas en Puente de Tecamachalco No. 26, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000, Delegación Miguel Hidalgo, Ciudad de México; así como en las oficinas que ocupa la Gerencia Regional Zacatecas, ubicadas en calle 1º de mayo 408-C, Zona Centro, Zacatecas, Zacatecas.

De acuerdo con el Manual de Organización actualizado el 30 de noviembre de 2017, el objetivo de la Dirección de Operación y Apoyo Técnico es dirigir la promoción del financiamiento, capacitación y asistencia técnica mediante la instrumentación de políticas que promuevan el desarrollo del sector minero y su cadena de valor, así como supervisar las acciones de cumplimiento de la normatividad en materia post-crédito. De igual forma, la Gerencia Regional Zacatecas tiene como objetivo ejecutar los procesos de promoción, asistencia técnica, capacitación y financiamiento, a fin de coadyuvar en el cumplimiento de las metas de la Institución y el desarrollo de la minería nacional.

Asimismo, la Dirección de Crédito, Finanzas y Administración tiene como objetivo coordinar que las solicitudes de crédito, habilitación de Intermediarios Financieros y otras relacionadas con la actividad crediticia, que se someten a la aprobación de las distintas instancias facultadas, se evalúen integralmente; así como coordinar el registro y cobranza de la cartera crediticia con el fin de cumplir con los objetivos de la Institución.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero

Hoja No. 3 de 6
No. de auditoría: 6/2018

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración, Dirección de Operación y Apoyo Técnico, Gerencia Regional Zacatecas

Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional Zacatecas"

II.- Objetivo y Alcance

II.1 Objetivo.

Verificar que la Gerencia Regional Zacatecas haya ejecutado los procesos de originación de los créditos, la realización del seguimiento de los mismos, así como, las actividades de capacitación y asistencia técnica en apego a las disposiciones legales, normas y lineamientos que regulan dichas operaciones. Asimismo, que el uso de los recursos se haya efectuado en apego a la normatividad aplicable.

II.2 Alcance.

Se revisaron las operaciones promoción, seguimiento post-crédito, capacitación y asistencia técnica, así como la gestión administrativa en la Gerencia Regional Zacatecas del periodo comprendido del 1 de enero de 2017 al 30 de junio de 2018. El universo se constituyó por el 100% de las operaciones de promoción, capacitación 2018 y seguimiento post-crédito; 20% de las operaciones de asistencia técnica de cada periodo y 50% de las capacitaciones 2017. La muestra fijada en el Plan Anual de Trabajo se compuso por el 20% de dichos conceptos en el periodo antes mencionado.

En relación, a los egresos de la Gerencia Regional Hermosillo el universo representó \$301,174.44 durante el ejercicio 2017 y de \$89,699.12 del 1 de enero al 30 de junio de 2018; la muestra fue del 38% y 60%, respectivamente de las operaciones en cada uno de los periodos sujetos a revisión.

La revisión se efectuó mediante pruebas selectivas que se aplicaron de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías y Visitas de Inspección, así como de conformidad con los procedimientos de auditoría aplicables en cada caso y aplicando la técnica del muestreo dirigido de acuerdo con lo indicado en el programa anual de trabajo.

Los principales procedimientos de auditoría utilizados para su ejecución se enfocaron a lo siguiente:

- Se realizó el estudio y evaluación del control interno establecido en la Gerencia Regional Zacatecas, a través del método de cuestionarios.
- Se verificó que la promoción efectuada por la Gerencia Regional Zacatecas se haya efectuado de acuerdo con la normatividad establecida para tal efecto.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero

Hoja No. 4 de 6
No. de auditoría: 6/2018

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración, Dirección de Operación y Apoyo Técnico, Gerencia Regional Zacatecas

Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional Zacatecas"

- Se verificó el cumplimiento de metas de financiamiento, capacitación y asistencia técnica asignadas a la Gerencia Regional Zacatecas.
- Se comprobó que la Gerencia Regional Zacatecas haya ejecutado los procesos de seguimiento post-crédito en apego a las disposiciones normativas.
- Se verificó que la capacitación y la asistencia técnica se hayan otorgado conforme a las disposiciones específicas aplicables.
- Se comprobó el adecuado aprovechamiento de los recursos para el logro de los objetivos y metas de la Gerencia Regional Zacatecas.

III.- Resultado del Trabajo Desarrollado.

De acuerdo con el análisis de la documentación proporcionada por las áreas responsables, se determinó la siguiente observación:

• Insuficientes sistemas de control interno en la Gerencia Regional Zacatecas

De la revisión efectuada en la Gerencia Regional Zacatecas se determinó que existen y se ejecutan diversas actividades de control interno; sin embargo, éstas resultan insuficientes específicamente en las actividades administrativas, tales como el seguimiento de los contratos relativos a la prestación del servicio de limpieza integral, así como en lo relacionado al parque vehicular.

IV.- Conclusión y Recomendación General

En relación con los servicios de asistencia técnica y capacitación, así como el seguimiento post-crédito, durante el periodo del 1o de enero de 2017 al 31 de junio de 2018, éstos fueron ejecutados en general con apego a las disposiciones normativas.

Por lo que respecta al cumplimiento de las metas asignadas a la Gerencia Regional Zacatecas, es importante mencionar que se programaron 53 asistencias técnicas (empresas) y fueron reportadas 54; sin embargo, se detectó que 7 de ellas estaban duplicadas, pues ya habían sido contabilizadas tras haberseles brindado asesoría técnica con anterioridad, por lo que únicamente se consideraron 47 de las 53 programadas. Derivado de lo anterior, se reitera la importancia de apearse al contenido del Manual de promoción, asistencia técnica y capacitación, así como aplicar los formatos en él establecidos.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero

Hoja No. 5 de 6
No. de auditoría: 6/2018

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración, Dirección de Operación y Apoyo Técnico, Gerencia Regional Zacatecas

Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional Zacatecas"

En lo relativo a las actividades de promoción, la Gerencia Regional Zacatecas informó que se realizaron 14 eventos durante el periodo sujeto a revisión, de los cuales sólo se documentó uno; sin embargo, se presentó evidencia de la promoción efectuada en los meses de julio, agosto y septiembre de 2018, motivo por el cual se recomienda se continúen con las actividades de promoción que propicien la captación de clientes y con ello, contribuir a los objetivos del FIFOMI; asimismo, es importante documentar dichas promociones de conformidad con el Manual de Promoción, Asistencia Técnica y Capacitación.

Por otra parte, se recomienda que los reembolsos efectuados se realicen en congruencia con los egresos realizados, a fin de evitar confusiones en las conciliaciones.

Con lo anterior, este Órgano Interno de Control contribuye a una adecuada rendición de cuentas y apego a la normatividad, así como a la eficacia operacional.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero

Hoja No. 6 de 6
No. de auditoría: 6/2018

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración, Dirección de Operación y Apoyo Técnico, Gerencia Regional Zacatecas

Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional Zacatecas"

V.- Cédulas de Observaciones