

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración / Dirección de Operación y Apoyo Técnico

Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Auditoría a resultado de programas mediante la revisión al desempeño"

Observación
Vertiente revisada: Eficacia

Oportunidades de mejora en la cuantificación de las áreas de enfoque potencial y objetivo, así como en la prioridad de los niveles de apoyo.

Derivado del análisis realizado al documento denominado "Diagnóstico del programa presupuestario F002-Financiamiento al sector minero y su cadena de valor" y de los formatos FIFOMI IF-01, información proporcionada por la Dirección de Crédito, Finanzas y Administración, se identificaron los siguientes aspectos:

- Como área de enfoque potencial establece a las 110 actividades de la industria minera ampliada a las que el FIFOMI otorga crédito y capacitación; sin embargo, para la cuantificación no se utilizó la unidad de medida adecuada, en el entendido de que dicha área es la población total que presenta la necesidad y/o problema que justifica la existencia del programa y que por lo tanto pudiera ser elegible para su atención.
- El área de enfoque objetivo ascendió a 3,032 unidades económicas ubicadas en el sector 21 "Minería", la cual fue determinada considerando el censo actual de 2014 publicado por el INEGI; de ello, durante el ejercicio 2018 el FIFOMI apoyo a 375 de éstas. Al respecto, se consideró una muestra aleatoria de 240 unidades económicas, a fin de identificar el sector al que se encuentran integradas, determinando lo siguiente:

Sector	U.E.	Importe
Minería	21	212,898,468.15
Comercio	35	242,624,722.20
Servicios	42	130,337,218.76
Manufacturera	70	343,234,660.93
Construcción	72	582,054,688.69
Total	240	1,511,149,758.73

Como se aprecia en el cuadro anterior, únicamente 21 unidades económicas se encuentran dentro del área de enfoque objetivo.

Recomendaciones

Oportunidades de mejora: Que el Director de Crédito, Finanzas y Administración lleve a cabo en el ámbito de su competencia las acciones correspondientes con la finalidad de:

- Revisar la cuantificación del área de enfoque potencial, considerando el censo vigente publicado por el INEGI, alineando las 110 actividades de apoyo con los sectores de actividad 21 "Minería", 23 "Construcción" y 31-33 "Industrias manufactureras", toda vez que estas actividades se encuentran integradas en la Función 4 "Minería, manufacturas y construcción" de la clasificación funcional, y en caso de requerir otro sector de actividad, gestionar ante las instancias globalizadoras, a fin de que se incorporen a la clasificación funcional.
- Incluir al área de enfoque objetivo los sectores conforme a la clasificación funcional vigente (Minería, Manufacturas y Construcción), en caso de requerir otro sector de actividad, llevar a cabo en el ámbito de competencia de la entidad las acciones de actualización a nivel funcional ante las instancias globalizadoras.
- Fortalecer los mecanismos de control y supervisión que permita priorizar el financiamiento al Grupo 1 "Producción de mineral", o en su caso llevar a cabo un replanteamiento en los niveles de apoyo, sin dejar de considerar la clasificación funcional vigente y el objetivo de la entidad.

Lo anterior, a fin de fortalecer la adecuada toma de decisiones y el establecimiento de estrategias que impulsen el logro de los objetivos del Fideicomiso de Fomento Minero.

Preventiva: El Director de Crédito, Finanzas y Administración en el ámbito de su competencia, deberá de realizar las acciones que permitan actualizar el Diagnóstico del programa presupuestario F002-Financiamiento al sector minero y su cadena de valor respecto a la cuantificación de las áreas de enfoque potencial y objetivo, y en su caso el replanteamiento de los 4 niveles de grupo según su orden de prioridad, a fin de contar con parámetros adecuados que integran la Matriz de Indicadores de Resultados, y coadyuven al logro de los objetivos institucionales.

De lo anterior, se presente la documentación al Órgano Interno de Control para su solventación.

Fecha de firma: 26 de JUNIO de 2019

Fecha compromiso: 28 de AGOSTO de 2019


 Lic. Silverio Gerardo Tovar Larrea
 Director de Crédito, Finanzas y Administración

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración / Dirección de Operación y Apoyo Técnico

Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Auditoría a resultado de programas mediante la revisión al desempeño"

- Las 110 actividades de la industria minera ampliada a las que el FIFOMI otorga crédito y capacitación, están agrupadas en cuatro niveles según su orden de prioridad; sin embargo, de la información proporcionada se determinó que el Grupo 4 fue el que obtuvo mayor financiamiento durante el periodo revisado, colocándose 4 puntos porcentuales por encima del Grupo 1, y a un punto porcentual por encima del Grupo 3, tal como se muestra en el cuadro:

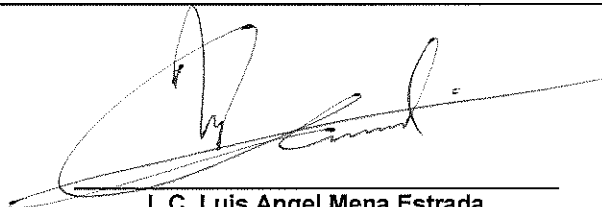
Financiamiento por grupo	
Grupo	Porcentaje
1 "Producción de mineral"	27%
2 "Proveeduría de la industria minera"	12%
3-A "Procesamiento primario de minerales"	30%
3-B "Procesamiento secundario de minerales"	
4 "Distribución y comercialización de productos de origen mineral"	31%

Causa: Inadecuada aplicación de la clasificación funcional.

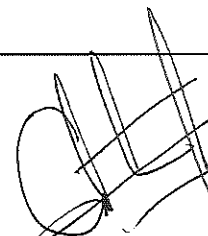
Efecto: Deficientes parámetros integrados en la Matriz de Indicadores de Resultados.

Fundamento legal:

- Artículo 57 y 58, fracción I, de la Ley Federal de Entidades Paraestatales.
- Artículo 4, fracción VIII y tercer párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Numerales 3.4.1 y 3.4.3 del Diagnóstico del programa presupuestario F002- Financiamiento al sector minero y su cadena de valor.



L.C. Luis Angel Mena Estrada
Auditor Sr



Mtro. Gustavo Serrano López
Titular del Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración / Dirección de Operación y Apoyo Técnico

Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Auditoría a resultado de programas mediante la revisión al desempeño"

Observación

Recomendaciones

Vertiente revisada: Eficacia

Inconsistencias e incumplimiento de metas en los indicadores de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) 2018

Mediante oficio SDFA/023/2019 del 25 de abril de 2019, la Subdirección de Finanzas y Administración remitió a esta Área de Auditoría Interna la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del programa presupuestario F002 "Financiamiento al Sector Minero y su Cadena de Valor", observándose lo siguiente:

- El Indicador "Eventos de promoción de los créditos que ofrece el Fideicomiso de Fomento Minero", señala en su definición "Foros, convenciones, talleres, ferias, entre otros en los que FIFOMI promoció sus servicios en materia de crédito".

Sobre el particular, de acuerdo al Informe de Autoevaluación, Ejercicio 2018 en el apartado IV.9 Avance de lo programado a cada uno de los Compromisos de Gobierno se reportaron 14 eventos de promoción; sin embargo, se cuenta con la evidencia de la realización de eventos de promoción durante el ejercicio 2018, que no fueron considerados, por citar algunos ejemplos: 27 de la Gerencia Regional Querétaro y 10 de la Oficina Regional San Luis Potosí.

- El indicador "Solicitudes de crédito que recibe el Fideicomiso de Fomento Minero", señala en su definición "Solicitudes de crédito que se analizan y evalúan conforme a la normatividad del Fideicomiso de Fomento Minero".

De igual forma, el Informe de Autoevaluación, Ejercicio 2018, menciona en el apartado IV.9 Avance de lo programado a cada uno de los Compromisos de Gobierno que se recibieron 39 solicitudes de crédito; no obstante, de la revisión efectuada a la información presentada, se desprende que 6 documentos no se tratan de solicitudes de crédito:

NO. DE OFICIO	ASUNTO
SRM/019/18	Modificación al plazo de la línea
GCC/173/18	Ampliación en el plazo a cada uno de los vencimientos de capital.

PREVENTIVA: Los Directores de Crédito, Finanzas y Administración, así como de Operación y Apoyo Técnico instruyan a quien corresponda, con objeto de realizar una supervisión permanente y un seguimiento adecuado respecto al cumplimiento de las metas, a fin de establecer con toda oportunidad líneas de acción y estrategias que permitan garantizar su cumplimiento.

OPORTUNIDADES DE MEJORA: Se realice un análisis en la definición de los indicadores "Eventos de promoción de los créditos que ofrece el Fideicomiso de Fomento Minero" y "Solicitudes de crédito que recibe el Fideicomiso de Fomento Minero", a efecto de:

- a) Que se tenga la certeza de los eventos de promoción que son considerados en el Indicador "Eventos de promoción de los créditos que ofrece el Fideicomiso de Fomento Minero".
- b) Modificar la definición del indicador "Solicitudes de crédito que recibe el Fideicomiso de Fomento Minero", para que, adicionalmente, a las solicitudes de crédito, se incluyan las demás solicitudes que recibe la Gerencia de Crédito y Contratación que se analizan y evalúan conforme a la normatividad, tales como prórrogas o reestructuras.

De igual forma, se revise el Manual de promoción, asistencia técnica y capacitación del FIFOMI, a efecto de que se precisen conceptos, requisitos, características, así como tramos de control de los eventos de promoción.

Lo anterior, con la finalidad de contar con la información suficiente que permita medir adecuadamente el cumplimiento de metas del programa presupuestario F002 "Financiamiento al Sector Minero y su Cadena de Valor" y a su vez contar con parámetros que evalúen el desempeño institucional, cuyos resultados sirvan para soportar una adecuada toma de decisiones y definir estrategias que impulsen el logro de los objetivos del Fideicomiso de Fomento Minero.

Fecha de firma: 26 DE JUNIO DE 2019

Fecha compromiso: 28 DE AGOSTO DE 2019

G
f
d

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero Sector: Economía Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración / Dirección de Operación y Apoyo Técnico **Clave de programa y descripción de la auditoría:** 800 "Auditoría a resultado de programas mediante la revisión al desempeño"

GRCH/159/18	Calificación (suspensión Temporal y Reestructura)
GRMTY/051/2018	Reestructura
NA	Reestructura
GRDF/395/18	Prórroga para la presentación de calificación de agencia calificadora.

➤ Del análisis efectuado, se desprende un incumplimiento en las Metas esperadas en el Nivel Actividad en sus tres indicadores, de acuerdo a lo siguiente:

Nivel	Objetivo	Denominador	Meta Esperada	Numerador	Denominador	Resultado
Actividad	Promoción de crédito a empresas.	Eventos de promoción de los créditos que ofrece el Fideicomiso de Fomento Minero.	15	14	NA	14
	Análisis de solicitudes de crédito.	Solicitudes de crédito que recibe el Fideicomiso de Fomento Minero.	42	39	NA	39
	Otorgamiento de crédito a empresas.	Porcentaje de cobertura del financiamiento.	13.92	375	2874	13.05


Para el caso del Indicador "Eventos de promoción de los créditos que ofrece el Fideicomiso de Fomento Minero", la Entidad justificó que el incumplimiento obedeció a las medidas relacionadas con el blindaje electoral del primer semestre del año.

Causas: No existe claridad en la definición de los indicadores del Nivel Actividad de la MIR.

Efectos: incumplimiento en las metas programadas.

Fundamento legal:

- Artículos 57 y 58 fracción I de la Ley Federal de Entidades Paraestatales
- Artículo 4, fracción VIII y tercer párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Numeral 5. Normas y Políticas, 5.1. Promoción del Manual de Promoción, asistencia técnica y capacitación.


Lic. Alfonso Salinas Ruiz
 Director de Operación y Apoyo Técnico


Lic. Silverio Gerardo Tovar Larrera
 Director de Crédito, Finanzas y Administración

5

Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero
Cédula de Observaciones

Hoja No. 3 de 3
Número de auditoría: 3/2019
Número de observación: 2
Monto fiscalizable: N/A
Monto fiscalizado: N/A
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A
Clasificación de la observación: 70010
Riesgo: MR

Ente: Fideicomiso de Fomento Minero

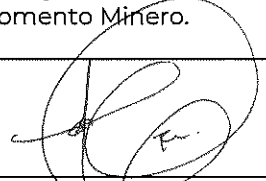
Sector: Economía

Clave: 10102

Área Auditada: Dirección de Crédito, Finanzas y Administración / Dirección de Operación y Apoyo Técnico

Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Auditoría a resultado de programas mediante la revisión al desempeño"

- Numerales 1.1.1.1 Oficinas Regionales, 1.1.3, Gerencia de Operación y 1.2.1 Gerencia de Crédito y Contratación del Manual de Organización del Fideicomiso de Fomento Minero.


Lic. Frinne Lizbeth Rodea González
Auditor Senior


Mtro. Gustavo Serrano López
Titular del Órgano Interno de Control