
 <p>SFP SECRETARÍA DE FOMENTO MINERO</p>	<p>Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero</p>	<p>Hoja No. 1 de 5 No. de auditoría: 07/2016</p>
<p>Ente: Fideicomiso de Fomento Minero</p>	<p>Sector: Economía</p>	<p>Clave: 10102</p>
<p>Área auditada: Dirección de Operación y Apoyo Técnico (Gerencia Regional León)</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional León"</p>

ÍNDICE		
	Hoja	
I. Antecedentes de la auditoría	2	
II. Objeto y periodo revisado	2	
III. Resultado de los trabajos desarrollados	3	
IV. Conclusión	4	
V. Cédulas de observaciones	5	

	Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero	Hoja No. 2 de 5 No. de auditoría: 07/2016
Ente: Fideicomiso de Fomento Minero	Sector: Economía	Clave: 10102
Área auditada: Dirección de Operación y Apoyo Técnico (Gerencia Regional León)		Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional León"

### I.- Antecedentes de la auditoría

Con objeto de verificar y promover en el Fideicomiso de Fomento Minero el cumplimiento de los programas sustantivos y de la normatividad aplicable y de acuerdo con el Programa Anual de Trabajo 2016, el Titular del Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control en el FIFOMI, emitió la orden de auditoría número AAI/062/2016 de fecha 14 de julio de 2016, recibida el mismo día de su emisión en la Dirección de Operación y Apoyo Técnico, para llevar a cabo la auditoría específica No. 07/2016 "Gerencia Regional León".

Los auditores comisionados para el desarrollo de la auditoría fueron los C.C. Juan Manuel García Rocha, Jimena Valeria Díaz Villanueva y Frinne Lizbeth Rodea González, siendo la primera persona el auditor responsable de coordinar y supervisar la ejecución de la auditoría.

La revisión de la Gerencia Regional León, se efectuó durante el período comprendido del 14 de julio al 30 de septiembre de 2016, en las instalaciones de las oficinas centrales del Fideicomiso de Fomento Minero y en la Gerencia León, ubicada la primera en Puente de Tecamachalco No. 26, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000, Delegación Miguel Hidalgo, Ciudad de México y la segunda en el local No.6 planta alta de la "Millstone Plaza" Av. Paseo Constituyentes No. 809, colonia del Valle, código postal 76190, en la Ciudad Querétaro, Querétaro.

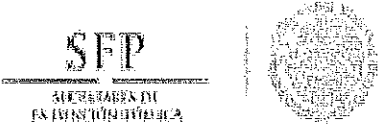
La Gerencia Regional León está adscrita a la Dirección de Operación y Apoyo Técnico del Fideicomiso de Fomento Minero, se encuentra integrada por cuatro elementos, 1 gerente regional, 1 analista especializado, 1 analista y 1 secretaria.

De conformidad con el Manual de Organización del FIFOMI, las gerencias regionales tienen el siguiente 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"*.

### II.- Objeto y periodo revisado

#### II.1 Objeto

Verificar que en la Gerencia Regional León se hayan proporcionado los servicios de asistencia técnica y capacitación al Sector Minero y a las empresas, el otorgamiento y seguimiento de los créditos en su área de influencia, así como la realización de la difusión y promoción en su región, en atención a sus objetivos y metas y conforme a las disposiciones normativas aplicables.

	Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero	Hoja No. 3 de 5 No. de auditoría: 07/2016
Ente: Fideicomiso de Fomento Minero	Sector: Economía	Clave: 10102
Área auditada: Dirección de Operación y Apoyo Técnico (Gerencia Regional León)		Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional León"

## II.2 Periodo revisado

Se revisaron las operaciones de crédito, capacitación y asistencia técnica, así como, la gestión administrativa en la Gerencia Regional León por el periodo del 1o de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.

La revisión se efectuó mediante pruebas selectivas que se aplicaron de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, con base en 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 la ejecución de la auditoría se enfocaron a lo siguiente:


1. Verificar que las estrategias, líneas de acción, objetivos y metas establecidas se encuentran alineadas con el Plan Nacional de Desarrollo y con otros planes de programas aplicables.
2. Verificar las funciones, atribuciones y facultades, constatando que son las actividades desarrolladas principalmente.
3. Verificar que el plan de trabajo de la gerencia regional se encuentre alineado al Plan Estratégico alineado del FIFOMI.
4. Verificar el cumplimiento de metas de financiamiento, capacitación y asistencia técnica asignadas a la gerencia regional.
5. Comprobar que la capacitación y asistencia técnica se haya otorgado a la población objetivo del FIFOMI.

## III.- Resultado de los trabajos desarrollados

De acuerdo al análisis de la documentación proporcionada, se determinaron dos observaciones:

### Inadecuado proceso de planeación y supervisión de las actividades de crédito, asistencia técnica y capacitación de la Gerencia Regional León

Del análisis de las metas de la Gerencia Regional León, se observó que para el ejercicio 2015 se dio a conocer a los gerentes regionales la planeación estratégica, sin que se hayan establecido metas particulares. En el ejercicio 2016 se llevó a cabo una reunión de gerentes, en la cual el Subdirector de Operación dio a conocer las metas 2014 – 2018 y pidió se propusieran las metas de cada gerencia, al respecto, no se encontró evidencia autorización de éstas ni retroalimentación de su avance por parte de las autoridades del FIFOMI.

	Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero	Hoja No. 4 de 5 No. de auditoría: 07/2016
Ente: Fideicomiso de Fomento Minero	Sector: Economía	Clave: 10102
Área auditada: Dirección de Operación y Apoyo Técnico (Gerencia Regional León)		Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional León"


Así mismo se detectó la falta de planeación al cambiar la ubicación de la Gerencia Regional de León a la Ciudad de Querétaro.

En la visita realizada a dicha gerencia regional, se detectó que, el C. Adolfo Aguirre Aldavert aún no se presenta a tomar posesión de su encargo y el C. Rafael Balderrabano Saucedo, Analista Especializado, sigue siendo el encargado.

#### IV.- Conclusión

Como resultado de la Auditoría Específica núm. 07/2016 "GERENCIA REGIONAL LEÓN" practicada al desempeño de sus actividades y funciones que lleva a cabo dicha gerencia, la administración y control de sus operaciones, del análisis a la documentación proporcionada por la Gerencia Regional en cuestión y al evaluar los procedimientos de control interno establecido, en apego a la normatividad inherente a la función, se concluye que la Gerencia realiza sus funciones en apego a las disposiciones normativas, sin embargo, se detectaron algunas fallas que inciden en su correcta operación tales como: el no definir metas concretas y no contar con las necesidades reales de la región de Querétaro, existiendo el riesgo de que no exista mercado para ofrecer financiamiento, asistencia técnica y capacitación y se pueda perder los clientes de la región de León.

Por lo anterior es conveniente que la Dirección de Operación y Apoyo Técnico en coordinación con la Gerencia Regional, instrumenten las acciones y recomendaciones propuestas a efecto de solventar la problemática detectada, con objeto de incrementar la eficiencia y eficacia con que opera, lo cual contribuirá a mejorar las funciones que le fueron encomendadas.

 <p>SFP SECRETARÍA DE FOMENTO MINERO</p>	<p>Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Fomento Minero</p>	<p>Hoja No. 5 de 5 No. de auditoría: 07/2016</p>
<p>Ente: Fideicomiso de Fomento Minero</p>	<p>Sector: Economía</p>	<p>Clave: 10102</p>
<p>Área auditada: Dirección de Operación y Apoyo Técnico (Gerencia Regional León)</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 810 "Gerencia Regional León"</p>

**V.- Cédulas de Observaciones**