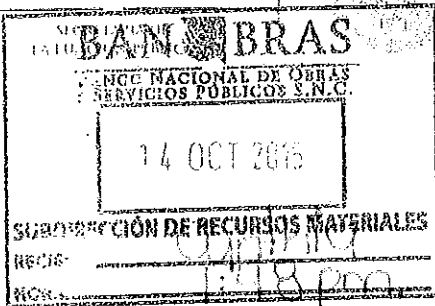


SEP



2015 OCT 14 PM 1:46

Fecha de clasificación: 14 de octubre de 2015
 Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
 Reservada: en su totalidad
 Periodo de reserva: tres años
 Fundamento legal: artículo 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
 Ampliación del periodo de reserva:
 Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
 Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley
 Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
 En ausencia:
 Fecha de desclasificación de información reservada:
 Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
 Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.

ACUSE

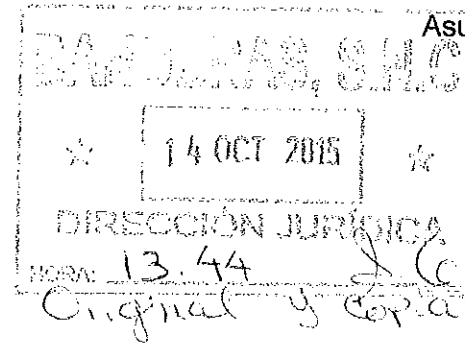
Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja:	1 de 2
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Número de revisión:	14/2015

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

Oficio Número 06/320/OIC156/2015

México, D.F., a 14 de octubre de 2015

Lic. Christian Pastrana Maciá
 Director de Administración
 Av. Javier Barros Sierra número 515, piso 1º
 Col. Lomas de Santa Fe
 Delegación Álvaro Obregón
 C.P. 01219, México, D.F.



Asunto: Informe de Auditoría 14/2015
 Bienes Adjudicados.

Con relación a la Orden de Auditoría número 06/320/OIC14A/2015 de fecha 10 de julio de 2015 y con fundamento en los artículos 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 79 fracción IX del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y Tercero, Capítulo V, numeral 18 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección, acompaño el Informe de la Auditoría practicada a la Dirección de Administración, así como las observaciones determinadas y recomendaciones efectuadas mismas que previamente fueron comentadas y aceptadas por los funcionarios responsables de su atención.

Al respecto le informo que como resultado de la revisión, se determinaron los siguientes aspectos relevantes que se refieren a debilidades de control interno y al cumplimiento de la normativa aplicable, por el periodo auditado del 1 de enero de 2014 al 31 de marzo de 2015.

0003

Handwritten signature/initials

Handwritten initials



Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja: 2 de 3
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Nº de revisión: 14/2015

Respecto a los bienes adjudicados y recibidos en dación en pago verificados, detectamos lo siguiente:

- La Gerencia de Servicios Generales no ha transferido al SAE, 12 muebles y 27 inmuebles, por montos de adjudicación de \$588,813.74 y \$14'913,968.76, respectivamente, con una antigüedad de entre 2 y hasta 33 años.
- La Gerencia de lo Contencioso 3, no ha puesto a disposición de la Gerencia de Servicios Generales para su transferencia al SAE, 13 inmuebles por un monto de adjudicación de \$2'788,112.88, con una antigüedad de entre 15 y 19 años.
- En el Inventario de inmuebles adjudicados están agrupados 89 bienes por monto acumulado de \$5'328,810.16, siendo que en la sentencia de adjudicación los montos se encuentran en forma individual, para su control y registro.
- En la cuenta contable no. 3112-02 de la reserva de inmuebles adjudicados por \$32'390,392.87, comparado contra el cálculo de la reserva de bienes inmuebles al 31 de marzo de 2015 que ascendió a \$33'340,365.23, detectamos una diferencia de menos por \$949,972.36.
- El Reporte de la reserva de bienes adjudicados con cifras al 30 de junio de 2015, entregado a la CNBV y la SHCP, mediante oficio no. SRM/192000/301/2015 del 20 de agosto de 2015, fue presentado 20 días después de la fecha límite de entrega.
- Los Reportes trimestrales del primero y segundo trimestres de 2015 de las reservas de bienes adjudicados, enviados a la CNBV y la SHCP presentan diferencias en exceso contra los registros contables por \$153.1 y \$24'258.80 miles de pesos, respectivamente. Así mismo, de la corrección al reporte del segundo trimestre de 2015, también existió una diferencia en exceso por \$928.80 miles de pesos.
- Del pago del impuesto predial de 95 inmuebles adjudicados revisados, únicamente en 12 efectuaron el pago \$12,827.40 en 2014 y por \$9,985.21 en 2015.
- La Conciliación de bienes adjudicados que elabora el área de recursos materiales no incluye la totalidad de 199 inmuebles y 12 muebles, que conforman el Inventario al 31 de marzo de 2015.

Handwritten initials and signatures in the bottom left corner of the page.



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C.

Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja: 3 de 3
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Nº de revisión: 14/2015

Le solicito a usted girar sus instrucciones para que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas en las cédulas de observaciones correspondientes, conforme a los términos y plazos establecidos con la unidad auditada. También le informo que a partir de la fecha comprometida para su atención, se realizará el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva.

Atentamente

Mtro. Octavio Mena Alarcón
Titular

- c.p. Lic. Abraham Zamora Torres.- Director General.
 Lic. Daniel Muñoz Díaz.- Director Jurídico.
 Lic. Juan Robles Martínez.- Director de Negocios con Gobiernos y Organismos.
 Lic. Teóduo Ramírez Torales.- Subdirector de Recursos Materiales.
 Lic. Daniel Matiaz de la Cruz.- Subdirector Jurídico de lo Contencioso, Prosecretario del Consejo Directivo y Servicios Institucionales.

FACC/MMM/FBA



Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja 1 de 5
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Número de revisión: 14/2015

Índice

	P á g i n a
I. Antecedentes de la auditoría.	2
II. Objeto y periodo revisado.	2
III. Resultado del trabajo desarrollado.	3
IV. Conclusión.	4
V. Cédulas de observaciones.	5

[Handwritten marks and signatures]



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C

Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja 2 de 5
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Nº de revisión: 14/2015

I. Antecedentes de la auditoría.

En cumplimiento al Programa Anual de Trabajo para el tercer trimestre del año en curso, se programó la revisión número 14/2015 denominada "Bienes adjudicados", para tal efecto se emitió la orden de auditoría Núm. 06/320/OIC14A/2015 de fecha 10 de julio de 2015, dirigida al Director de Administración, aunado a lo anterior, también se firmó el Acta de Auditoría de fecha 20 de julio de 2015 con la Dirección de Administración.

Los auditores CC. Mónica Montaña Monsalvo, Subgerente de Auditoría y Fernando Benítez Avila, Experto Técnico, realizaron la auditoría del 10 de julio al 30 de septiembre de 2015 bajo la supervisión y coordinación del C. Vicente Chávez Astorga, Gerente de Auditoría y la coordinación del C. Francisco Alejandro Cano Castillo, Titular del Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control.

II. Objetivo y período revisado.

II.1. Objetivo.

Determinar las actividades y requerimientos documentales que limitan la transferencia de bienes al SAE, con el propósito de hacer más ágil la transferencia y enajenación de bienes.

II.2. Período revisado.

La auditoría se enfocó a verificar el proceso de disposición final de los bienes adjudicados o recibidos en dación en pago, durante el periodo del 1º de enero de 2014 al 31 de marzo de 2015.

El alcance de la auditoría seleccionado fue determinado con un nivel de confianza del 95%, una probabilidad de error del 5% y un nivel de precisión del 5%, con el siguiente detalle:

- Del Inventario, asciende a: 10 Muebles y 45 Inmuebles.
- De los bienes reportados como transferidos y pendientes de transferir por la Gerencia de Servicios Generales al SAE, fueron por: 18 inmuebles transferidos, 41 inmuebles no transferidos y 10 Muebles no transferidos.
- De los bienes en el área Jurídica y los transferidos a la Gerencia de Servicios Generales, fueron por: 13 inmuebles Jurídico y 18 inmuebles transferidos.

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja 3 de 5
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Nº de revisión: 14/2015

El trabajo de auditoría se realizó de conformidad a lo establecido en las *Normas Generales de Auditoría Pública* e incluyó la aplicación de técnicas y procedimientos de auditoría necesarios en cada caso.

III. Resultado del trabajo desarrollado.

Como resultado de la revisión practicada al proceso de disposición final de los bienes adjudicados o recibidos en dación en pago, identificamos lo siguiente:

1. La Gerencia de Servicios Generales no ha transferido al SAE:
 - a) 12 bienes muebles por un monto de adjudicación de \$588,813.74 con una antigüedad de entre 8 y 18 años.
 - b) 27 bienes inmuebles por un monto de adjudicación de \$14'913,968.76, con una antigüedad de entre 2 y 33 años.
2. La Gerencia de lo Contencioso 3, no ha puesto a disposición de la Gerencia de Servicios Generales para su transferencia al SAE, 13 inmuebles por un monto de adjudicación de \$2'788,112.88, con una antigüedad de entre 15 y 19 años.
3. En el Inventario de inmuebles adjudicados se agruparon 89 bienes por monto acumulado de \$5'328,810.16, siendo que en la sentencia de adjudicación los montos se encuentran en forma individual, para su control y registro.
4. Del cálculo de la reserva de bienes inmuebles elaborado por el OIC al 31 de marzo de 2015 que ascendió a \$33'340,365.23, comparado contra el registro en la cuenta contable no. 3112-02 Bienes inmuebles por \$32'390,392.87, detectamos una diferencia de menos de \$949,972.36.
5. El Reporte de la reserva de bienes adjudicados con cifras al 30 de junio de 2015, entregado a la CNBV y la SHCP, mediante oficio no. SRM/192000/301/2015 del 20 de agosto de 2015, fue presentado 20 días después de la fecha límite de entrega.
6. Los Informes trimestrales del primero y segundo trimestres de 2015 de las reservas de bienes adjudicados enviados a la CNBV y la SHCP presentan diferencias en exceso contra los registros contables por \$153.10 y \$24,258.80 miles de pesos, respectivamente. Así mismo, en la corrección enviada del reporte del segundo trimestre de 2015, también existió una diferencia en exceso por \$928.80 miles de pesos.
7. Respecto al pago del impuesto predial de 95 inmuebles adjudicados revisados, únicamente en 12 inmuebles realizaron el pago del impuesto por \$12,827.40 en 2014 y por \$9,985.21 en 2015.



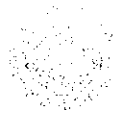
Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja 4 de 5
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Nº de revisión: 14/2015

8. La Conciliación de bienes adjudicados que elabora el área de recursos materiales no incluye la totalidad de 199 inmuebles y 12 muebles, que conforman el inventario al 31 de marzo de 2015.
9. La Gerencia de Servicios Generales no tiene control sobre el estatus del Inventario de los 199 bienes inmuebles y 12 bienes muebles adjudicados o recibidos en dación en pago.

IV. Conclusión.

Como resultado de la auditoría realizada y a la evaluación practicada al sistema de control interno del proceso de los bienes adjudicados y recibidos en dación en pago de la Institución, se concluye que las áreas auditadas cumplen de manera razonable con la normativa aplicable, excepto por los aspectos observados.

Por lo anterior, sugerimos la instrumentación de las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos que se detallan en el Capítulo V de este informe, a fin de fortalecer los mecanismos de control interno en los procesos auditados y se cumpla con la normativa en la materia.



Sector:	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	Registro:	06320	Hoja 5 de 5
Área revisada:	Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales	Tipo de revisión:	Auditoría	Nº de revisión: 14/2015

V. Cédula de observaciones

2/1/15
8/1/15
A
A



Fecha de clasificación: 12 de octubre de 2015
 Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
 Reservada: en su totalidad.
 Período de reserva: tres años.
 Fundamento legal: artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
 Ampliación del periodo de reserva:
 Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
 Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley.
 Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
 En ausencia: Titular del Área de Auditoría Interna (art. 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública).
 Fecha de desclasificación de información reservada:
 Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 1 de 2
 Número de auditoría: 14/2015
 Número de observación: 1
 Monto fiscalizable:
 Monto fiscalizado:
 Monto por aclarar:
 Monto por recuperar:
 Riesgo: Bajo

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Observación	Recomendaciones
<p>Bienes adjudicados y/o recibidos en dación en pago no transferidos.</p> <p>La Gerencia de Servicios Generales no ha transferido al SAE:</p> <p>a) 12 bienes muebles por un monto de adjudicación de \$588,813.74 con una antigüedad de entre 8 y 18 años. (Ver Anexo 1).</p> <p>b) 27 bienes inmuebles por un monto de adjudicación de \$14'913,968.76, con una antigüedad de entre 2 y 33 años. (Ver Anexo 2).</p> <p>Fundamento legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Organización de la Subdirección de Recursos Materiales, Objetivo 3. Manual de Políticas y Procedimientos para los Recursos Materiales y Servicios Generales en Banobras, numerales V.2.20.4, V.2.20.9 y VI.2.19.7. Objetivos y Lineamientos del Sistema de Control Interno en Banobras, numeral III.1.6 Respecto a los recursos materiales y tecnológicos, apartado Administración eficiente de los activos. 	<p>Correctivas:</p> <p>Que el Director de Administración, gire sus instrucciones al Subdirector de Recursos Materiales, para que se lleven a cabo las gestiones correspondientes para la transferencia al SAE de los 12 bienes muebles y 27 bienes inmuebles adjudicados.</p> <p><i>FS 9/15/15</i></p> <p><i>[Firma]</i></p> <p>Lic. Christian Pastrana Maciá Director de Administración</p> <p><i>[Firma]</i></p> <p>Lic. Teódulo Ramírez Torales Subdirector de Recursos Materiales</p>

0007

15/1
A-1

SFP

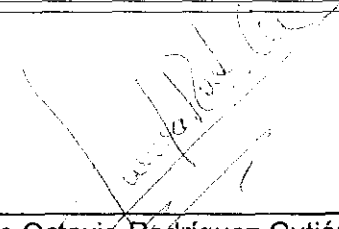
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

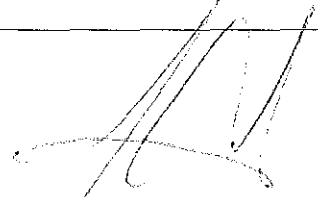
Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 2 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 1
Monto fiscalizable:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo: Bajo

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos
Riesgo: Bajo 24002.		 Lic. Carlos Octavio Rodríguez Gutiérrez Gerente de Servicios Generales Fecha de firma: 12 de octubre de 2015. Fecha de compromiso: 16 de diciembre de 2015.


L.C.P. Fernando Benítez Ávila
Experto Técnico


C.P. Mónica Montaña Monsalvo
Subgerente de Auditoría


C.P. Francisco Alejandro Cano Castillo
Titular del Área de Auditoría Interna en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

14/2015
240

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna

Observación No. 1 de la Revisión
14/2015 Bienes Adjudicados

Anexo 1

No.	Descripción	Fecha de Adjudicación	Antigüedad desde la Adjudicación	Monto de Adjudicación
1	1 AUTOMOVIL TSURU II	19/09/1997	18	13,770.00
2	1 MINIBUS MARCA DODGE	15/04/1998	17	34,933.00
3	1 SEMIREMOLQUE MODELO JM3E40	14/05/1998	17	55,000.00
4	1 TRACTOCAMIÓN KENWORTH TIPO T-600	14/05/1998	17	360,000.00
5	1 TELEVISOR DE 19 PULGADAS Y SALA DE 3 PIEZAS	29/05/2000	15	2,492.74
6	1 CAMION MARCA MERCEDES BENZ	18/10/2000	15	8,000.00
7	1 CAMION MARCA MERCEDES BENZ	18/10/2000	15	8,000.00
8	1 AUTOMOVIL MARCA CHEVROLET CUTLASS	29/08/2001	14	32,480.00
9	1 EQUIPO DE COMPUTO	27/08/2003	12	138.00
10	1 AUTOMOVIL MARCA GM CAVALIER	04/10/2006	9	12,000.00
11	1 AUTOMOVIL MARCA FORD IKON	26/02/2007	8	42,000.00
12	AUTOMOVIL MCA. CHRYSLER SPIRIT	28/02/2007	8	20,000.00
				588,813.74

A-2
3/24

0008

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna

A2
2/24Observación No. 1 de la Revisión 14/2015
Bienes Adjudicados

Anexo 2

No.	Descripción	Fecha de Adjudicación	Antigüedad desde la Adjudicación	Monto de Adjudicación
1	1 inmueble Calle Abasolo 2009, Oriente Torreón, Coahuila.	16/02/1982	33	3,028.03
2	5 Lotes de terreno ubicados en el Fraccionamiento Fuentes del Valle, Tultitlán, Estado de México.	16/12/1988	27	17,602.95
3	1 Terreno y construcción en Calle Servicios Municipales, esq. Registro Civil, Fraccionamiento Triunfo La Manga, Villahermosa, Tab.	22/02/1994	21	31,793.33
4	1 inmueble Adjudicado proporcionalmente del inmueble de Grupo Industrial Guillen, S.A. de C.V. por adeudo por obligaciones Quirografarias con Banobras, ubicado en el Km. 30 de la carretera libre México-Puebla, Municipio de Ixtapaluca, Estado de México.	04/08/1995	20	1,207,535.12
5	1 Predio y construcción en Calle Pino y Blvd. Cuauhnáhuac, lote 4, manzana 3 (antes manzana 6), Fraccionamiento Villas del Descanso, Juitepec, Morelos.	11/08/1995	20	220,600.00
6	1 Inmueble localizado en Calle Ursulo Galván No. 310, en Lerdo de Tejada, Ver.	20/08/1996	19	423,044.
7	1 Terreno y construcción en Calle 20 de noviembre, 1a. Mza., Huayapan de Ocampo, Ver.	15/10/1996	19	65,586.50
8	1 Terreno y construcción en Calle Meichor Ocampo s/n, esq. Calle sin nombre, Hueyapan de Ocampo, Ver.	22/11/1996	19	154,947.50
9	1 Terreno y construcción en Calle Manuel González No. 108, Col. Centro, Texcoco, Edo. de Méx.	24/10/1997	18	583,000.00
10	1 Terreno y dos casa habitación en la Calle Constitución No. 175 de la 7a. Manzana, Municipio de Santiago Tuxtla, Ver.	10/02/1998	17	302,197.17
11	1 Lote de terreno urbano con casa habitación en Calle General Miguel Alemán, esq. Acayucan, Fraccionamiento Moderno, Veracruz, Ver.	17/03/1998	17	1,100,000.00
12	1 Terreno, ubicado en Potrero de María No. 888, Col. San José el Conde, Puebla, Pue.	31/03/1998	17	312,500.00
13	1 Casa habitación en Primitivo R. Valencia No. 26, esq. B. Juárez, Ángel R. Cabada, Ver.	14/05/1998	17	506,952.81
14	1 Terreno y construcción en Calle Constituyentes No. 105, Col. Benito Juárez, Tlapacoyan, Ver.	20/05/1998	17	125,791.20
15	1 Terreno y construcción en Calle Altamirano No. 36, lote 13, manzana 48, Col. Gustavo Díaz Ordaz, Cosoleacaque, Ver.	26/08/1998	17	2,000,000.00
16	1 inmueble en la Calle Edo. de Hidalgo No. 85. Lote 38, Mza. 32, 4a. Sección, Col. Providencia, Deleg. Gustavo A. Madero.	12/10/1998	17	480,400.00
17	1 Terreno y construcción en Calle Leona Vicario No. 8, esq. Fco. Glz. Bocanegra, Col. 26 de Abril, Minatitlán, Ver.	03/06/1999	16	170,812.50
18	1a Fracción de terreno I y II, denominado "Paso Agustín", Poblado Congregación Paso Platanar, Municipio Cotaxtla, Ver.	17/01/2000	15	559,446.66
19	1a Casa-habitación ubicada en Andador Séneca N° 250 Int.2 (antes 28), lote 111, Mza. E, Unidad Habitacional Infonavit Buena Vista, Veracruz, Ver.	21/06/2000	15	236,885.
20	1 inmueble ubicado en la Calle Vicente Guerrero N° 16, Poblado de Santa Clara, Ecatepec, Estado de México.	27/06/2002	13	100,189.90
21	Predio rústico denominado "El Guayabo", ubicado en la ciudad de Tlachapa, Guerrero	21/08/2003	12	853,333.33
22	Hacienda de Solis No. 159, Mz.28 Col. Impulsora Popular Avícola, Netzahualcóyotl, Estado de México	10/04/2007	8	547,988.00
23	Calle Hércules No. 5, Fraccionamiento Jardines de Hércules, Gro., Gro	21/05/2008	7	632,000.00
24	Calle Santa María No. 19, Fraccionamiento Rincón de las Américas, Camino Real de los Cipreses No. 1807, "El Berral", Cholula, Puebla	05/03/2010	5	1,764,000.00
25	Calle Bosques de España No. 10, Fracc. Bosques de Aragón, Cd. Neza, Estado de México	05/07/2010	5	1,853,000.86
26	Casa ubicada en la Calzada de Apizaquito número 264, en la Ciudad de Apizaco, Municipio de Apizaco, Distrito de Cuauhtémoc, Estado de Tlaxcala.	31/05/2012	3	309,333.32
27	Terreno sin construcción ubicado en la calzada Apizaquito, de la Ciudad de Apizaco, Municipio de Apizaco, Distrito de Cuauhtémoc, en el Estado de Tlaxcala, terreno adyacente a la casa número 264 de la misma calle	31/05/2012	3	352,000.00
				14,913,968.76

0009

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Fecha de clasificación: 12 de octubre de 2015
 Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
 Reservada: en su totalidad.
 Periodo de reserva: tres años.
 Fundamento legal: artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
 Ampliación del periodo de reserva:
 Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
 Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley.
 Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
 En ausencia: Titular del Área de Auditoría Interna (art. 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública).
 Fecha de desclasificación de información reservada:
 Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
 Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
 Cédula de observaciones

Hojas: 1 de 2
 Número de auditoría: 14/2015
 Número de observación: 2
 Monto fiscalizable:
 Monto fiscalizado:
 Monto por aclarar: \$371
 Monto por recuperar:
 Riesgo: Mediano

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Observación	Recomendaciones
<p>Diferencias en el Inventario de bienes adjudicados o recibidos en dación en pago, contra el registro contable al 31 de marzo de 2015.</p> <ol style="list-style-type: none"> En el Inventario de inmuebles adjudicados se agruparon 89 bienes por monto acumulado de \$5'328,810.16, siendo que en la sentencia de adjudicación los montos se encuentran en forma individual, para su control y registro. (Ver Anexo). <i>F-1 6/21</i> El inmueble ubicado en Cd. Ángel R. Cabada, Veracruz, refleja una cifra operativa al 31 de marzo de 2015 por \$61,130.57, sin embargo, su registro en la cuenta contable no.1602-04-02 es por \$1.-. <i>F-1 6/21</i> En la sentencia de adjudicación de "Un televisor de 19 pulgadas y sala de 3 piezas" se menciona el monto de adjudicación por \$2,866.66, sin embargo, su registro en la cuenta contable 1601-01 es por \$2,492.74. <i>F-1 7/21</i> En la sentencia de adjudicación de "Un Terreno y dos casas habitación en la Calle Constitución No. 175 de la 7ª. Manzana, Municipio de Santiago Tuxtla, Veracruz" se menciona el monto de adjudicación por \$307,197.17, sin embargo, su registro en la cuenta contable 1602-04-02 es por \$302,197.17. <i>F-1 7/21</i> 	<p>Correctivas:</p> <p>Que el Director de Administración, gire sus instrucciones al Subdirector de Recursos Materiales, para que lleven a cabo lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> Que en el Inventario de 89 inmuebles adjudicados se desagreguen conforme a los montos de la sentencia de adjudicación, con la finalidad de tener un control más adecuado. al 4. Que se aclare cuál es el monto que corresponde al inmueble para que quede plasmado en registros operativos y contables. <p><i>[Firma]</i></p> <p>Lic. Christian Pastrana Maciá Director de Administración</p>

CONTADOR

A-2
5/21

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 2 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 2
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar: \$371
Monto por recuperar:
Riesgo: Mediano

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Fundamento legal:

1. a 4. Resolución que modifica las Disposiciones de carácter general aplicables a las instituciones de crédito, Normas de Reconocimiento, párrafo 7 y 9, del Criterio B-7 Bienes Adjudicados.
1. Objetivos y Lineamientos del Sistema de Control Interno en Banobras, apartado Registro oportuno y adecuado de las transacciones y hechos del numeral III.1.7 En relación con la información y documentación.
3. Sentencia de los muebles del 8 de junio de 2000, firmada en Hermosillo, Sonora por la Lic. Raquel Nieblas Germán.
4. Sentencia del inmueble del 14 de julio de 1998, firmada en Jalapa, Veracruz por el Lic. Tomás Trujillo Márquez.


Riesgo:


Mediano. 24016.

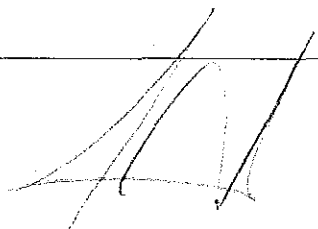

Lic. Teódulo Ramírez Torales
Subdirector de Recursos Materiales


Lic. Carlos Octavio Rodríguez Gutiérrez
Gerente de Servicios Generales

Fecha de firma: 12 de octubre de 2015.
Fecha de compromiso: 16 de diciembre de 2015.


L.C.P. Fernando Benítez Ávila
Experto Técnico


C.P. Mónica Montañón Monsalvo
Subgerente de Auditoría


C.P. Francisco Alejandro Cano Castillo
Titular del Área de Auditoría Interna en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

22/10/15

15

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna

Observación No. 2 de la Revisión
14/2015 Bienes Adjudicados
Anexo

A2
7/24

No. consecutivo	No. de cuenta contable de registro	Descripción	Cantidad de bienes registrados de forma global	Adjudicación		Nombre de Auxiliar contable en el cual se registraron
				Fecha	Monto	
1	1602	5 Lotes de terreno ubicados en el Fraccionamiento Fuentes del Valle, Tultitlán, Estado de México.	5	16/12/1988	17,602.95	325384 Impulsora Fuentes del Valle
2	1602	32 Lotes de terreno ubicados en el Fraccionamiento Bosques del Valle, Municipio de Coacalco, Estado de México.	32	17/01/1989	144,907.21	433622 Promotora de Desarrollo Urbano, S.A.
3	1602	52 locales ubicados en la "Multiplaza Millenium", en Tlalnepantla de Baz Estado de México	52	20/12/2010	5,166,300.00	7215 Fid. 2070
Total			89		5,328,810.16	

0011

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.Área de Auditoría Interna
Cédula de observacionesHojas: 2 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 3
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar: \$26,655
Monto por recuperar:
Riesgo: Mediano

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos
<p>5. Los Informes trimestrales del primero y segundo trimestres de 2015 de las reservas de bienes adjudicados enviados a la CNBV y la SHCP presentan diferencias en exceso contra los registros contables por \$153.10 y \$24,258.80 miles de pesos, respectivamente.</p> <p>Así mismo, el 28 de agosto de 2015 se envió una corrección al informe del segundo trimestre de 2015, en el cual también existe una diferencia reportada en exceso por \$928.8 miles de pesos.</p> <p>Fundamento legal:</p> <p>1. al 3. Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Instituciones de Crédito emitidas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Numeral III del artículo 132. • Norma de Información Financiera Boletín B-7 "Bienes Adjudicados", párrafos 14 y 15. <p>4. y 5. Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Instituciones de Crédito emitidas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, artículo 207 y 208.</p> <p>Riesgo:</p> <p>Mediano. 24099.</p>		<p>Preventiva:</p> <p>4. Establecer un mecanismo de control que asegure la entrega oportuna de los Reportes trimestrales de las reservas de bienes adjudicados en tiempo y forma, con la finalidad de evitar sanciones.</p> <p>Lic. Christian Pastrana Maciá Director de Administración</p> <p>Lic. Teódulo Ramírez Torales Subdirector de Recursos Materiales</p> <p>Lic. Carlos Octavio Rodríguez Gutiérrez Gerente de Servicios Generales</p> <p>Fecha de firma: 12 de octubre de 2015. Fecha de compromiso: 16 de diciembre de 2015.</p>

L.C.P. Fernando Benítez Ávila
Experto TécnicoC.P. Mónica Montañón Monsalvo
Subgerente de AuditoríaC.P. Francisco Alejandro Cano Castillo
Titular del Área de Auditoría Interna en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.F8
10/10



Fecha de clasificación: 12 de octubre de 2015
 Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
 Reservada: en su totalidad.
 Período de reserva: tres años.
 Fundamento legal: artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
 Ampliación del período de reserva:
 Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
 Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley.
 Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
 En ausencia: Titular del Área de Auditoría Interna (art. 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública).
 Fecha de desclasificación de información reservada:
 Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 1 de 2
 Número de auditoría: 14/2015
 Número de observación: 4
 Monto fiscalizable:
 Monto fiscalizado:
 Monto por aclarar:
 Monto por recuperar:
 Riesgo: Bajo

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Observación	Recomendaciones
<p>Inconsistencia en el pago del impuesto predial de inmuebles adjudicados durante 2014 y 2015.</p> <p>Respecto al pago del impuesto predial de 95 inmuebles adjudicados revisados, únicamente en 12 inmuebles fue efectuado el pago del predial por \$12,827.40 en 2014 y por \$9,985.21 en 2015. (Ver Anexo). <i>F 3 9/102.</i></p> <p>Fundamento legal:</p> <p>Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales, numeral 5. Procesos; 5.4. Inmuebles; 5.4.5. Pago de servicios inherentes a los inmuebles.</p> <p>Objetivos y Lineamientos del Sistema de Control Interno en Banobras, numeral III.1.6 Respecto a los recursos materiales y tecnológicos, apartado Administración eficiente de los activos.</p> <p>Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, numeral 14, apartado II. Niveles de Control Interno, II.3 Operativo, Tercera. Actividades de Control, inciso c).</p>	<p>Correctivas:</p> <p>Que el Director de Administración, gire sus instrucciones al Subdirector de Recursos Materiales, para que se realicen las acciones correspondientes para regularizar la situación del impuesto predial de los inmuebles adjudicados.</p> <p>Preventivas:</p> <p>Establecer en el <i>Manual de Políticas y Procedimientos para los Recursos Materiales y Servicios Generales en Banobras</i>, el procedimiento para efectuar el pago del impuesto predial de los inmuebles adjudicados y/o recibidos en dación en pago.</p>

0013

10/12/15
A-2

A-2
13/24

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna

Observación No. 4 de la Revisión
14/2015 Bienes Adjudicados

Anexo

16	Casa ubicada en la Calzada de Apizaquito número 264, en la Ciudad de Apizaco, Municipio de Apizaco, Distrito de Cuauhtémoc, Estado de Tlaxcala.	31/05/2012	309,333.32	Tlaxcala	-	-
17	1 Terreno, ubicado en Potrero de María No. 888, Col. San José el Conde, Puebla, Pue.	31/03/1998	312,500.00	Tlaxcala	-	-
18	Terreno sin construcción ubicado en la calzada Apizaquito, de la Ciudad de Apizaco, Municipio de Apizaco, Distrito de Cuauhtémoc, en el Estado de Tlaxcala, terreno adyacente a la casa número 264 de la misma calle	31/05/2012	352,000.00	Tlaxcala	-	-
19	Lote de terreno Número dos de la manzana 14, zona uno, perteneciente al ejido denominado Yautepec, ubicada actualmente en la calle Carlos Pacheco Número sesenta y tres antes ciento veintitrés de la Colonia Estrada Cajigal, en el Municipio de Yautepec de Zaragoza, en el Estado de Morelos.	12/01/2006	199,284.03	Morelos	-	-
20	1a Casa habitación en Calle Ortiz de Campos 2122, Col. San Felipe del Real, Chihuahua, Chih.	29/09/1998	141,666.66	Chihuahua	-	-
21	República de Uruguay Col. Panamericana Chihuahua Chihuahua	02/08/2010	372,000.00	Chihuahua	-	-
22	Privada de Atenas No. 617, Fraccionamiento Residencial Tejeda, Querétaro Qro.	26/05/2010	1,280,000.00	Querétaro	-	-
23	1 Terreno y construcción en Calle Roble 139 Lote 11, Mza. 16, Col. Cándido Aguilar, Veracruz, Ver.	01/01/1996	225,740.00	Veracruz	-	-
24	1 Terreno y construcción en Calle sin nombre, Col. Benito Juárez, Ejido la Gloria, Población Juan Díaz Covarrubias, Hueyapan de Ocampo, Ver.	23/02/1996	109,800.00	Veracruz	-	-
25	1 Terreno y construcción en Calle J. Ortiz de Domínguez No. 11, Col. Aarón Sáenz Garza, Poblado de Juan Díaz Covarrubias, Hueyapan, de Ocampo, Ver.	11/08/1995	140,040.00	Veracruz	-	-
26	1 Terreno y construcción, localizado en la Manzana 16, No. 11, Zona Dos, Col. Cándido Aguilar, Veracruz, Ver.	01/01/1996	215,250.00	Veracruz	-	-
27	1 Lote de Terreno Manzana 22 y 23, colonia Lomas del Mar, Boca del Río, Veracruz.	17/03/1998	517,500.00	Veracruz	-	-
28	1 Casa habitación ubicada en Calle 1o. de Mayo No. 31, entre Víctimas del Veinte de Junio y Rayón, Zona Centro, Veracruz, Ver.	10/02/1998	977,595.06	Veracruz	-	-
29	1 Terreno y construcción en Calle Servicios Municipales, esq. Registro Civil, Fraccionamiento Triunfo La Manga, Villahermosa, Tab.	22/02/1994	31,793.33	Tabasco	-	-

[Handwritten signatures and initials]

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna

Observación No. 4 de la Revisión
14/2015 Bienes Adjudicados

Anexo

30	1 Terreno y construcción en Calle Constituyentes No. 105, Col. Benito Juárez, Tlapacoyan, Ver.	20/05/1998	125,791.20	Veracruz	-	-
31	1 Terreno y construcción en Calle Melchor Ocampo s/n, esq. Calle sin nombre, Hueyapan de Ocampo, Ver.	04/01/1996	297,500.00	Veracruz	-	-
32	1 Terreno y construcción, ubicado en el Poblado de Potrero de Chachalacas, Estado de Ver.	18/02/1997	1,587,810.80	Veracruz	-	-
33	1 Terreno urbano en el Poblado Francisco I. Madero del Municipio de Centla, Tab.	11/11/1998	51,000.00	Tabasco	191.00	199.00
34	1 Predio y construcción en Calle Pino y Blvd. Cuauhnáhuac, lote 4, manzana 3 (antes manzana 6), Fraccionamiento Villas del Descanso, Jiutepec, Morelos.	26/08/1998	2,000,000.00	Durango	3,404.00	3,463.00
35	Avenida CTM número 252 y 254, Municipio Benito Juárez, Quintana Roo	17/01/2000	559,446.66	Quintana Roo	3,056.03	En proceso de pago
36	1 Terreno y construcción en Calle Leona Vicario No. 8, esq. Fco. Glz. Bocanegra, Col. 26 de Abril, Minatitlán, Ver.	22/11/1996	154,947.50	Veracruz	665.29	663.74
37	1a Casa-habitación ubicada en Andador Séneca N° 250 Int.2 (antes 28), lote 111, Mza. E, Unidad Habitacional Infonavit Buena Vista, Veracruz, Ver.	03/06/1999	170,812.50	Veracruz	314.00	314.00
38	1 Terreno y construcción en Calle 20 de noviembre, 1a. Mza., Huayapan de Ocampo, Ver.	11/08/1995	220,600.00	Veracruz	164.52	171.44
39	1 Predio rústico denominado "Rincón Molina", en la Congregación de Paso Platanar, Cotaxtla, Veracruz.	04/01/2001	288,123.25	Veracruz	1,909.42	1,909.41
40	1 Terreno y dos casa habitación en la Calle Constitución No. 175 de la 7a. Manzana, Municipio de Santiago Tuxtla, Ver.	10/02/1998	302,197.17	Veracruz	213.54	213.54
41	1 Casa habitación en Primitivo R. Valencia No. 26, esq. B. Juárez, Ángel R. Cabada, Ver.	14/05/1998	506,952.81	Veracruz	314.56	456.04
42	1a Fracción de terreno I y II, denominado "Paso Agustín", Poblado Congregación Paso Platanar, Municipio Cotaxtla, Ver.	24/10/1997	583,000.00	Veracruz	590.08	590.08
43	1 Lote de terreno urbano con casa habitación en Calle General Miguel Alemán, esq. Acayucan, Fraccionamiento Moderno, Veracruz, Ver.	17/03/1998	1,100,000.00	Veracruz	1,789.00	1,789.00
44	1 Inmueble localizado en Calle Ursulo Galván No. 310, en Lerdo de Tejada, Ver.	20/08/1996	423,044.38	Veracruz	215.96	215.96
TOTALES			28,673,512.54		12,827.40	9,985.21

0015



Fecha de clasificación: 12 de octubre de 2015
 Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
 Reservada: en su totalidad.
 Período de reserva: tres años.
 Fundamento legal: artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
 Ampliación del periodo de reserva:
 Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
 Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley.
 Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
 En ausencia: Titular del Área de Auditoría Interna (art. 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública).
 Fecha de desclasificación de información reservada:
 Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 1 de 2
 Número de auditoría: 14/2015
 Número de observación: 5
 Monto fiscalizable:
 Monto fiscalizado:
 Monto por aclarar:
 Monto por recuperar:
 Riesgo: Bajo

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Observación	Recomendaciones
<p>Conciliación de bienes adjudicados y/o recibidos en dación en pago.</p> <p>La Conciliación de bienes adjudicados que elabora el área de recursos materiales no incluye la totalidad de 199 inmuebles y 12 muebles, que conforman el inventario al 31 de marzo de 2015.</p> <p style="text-align: center;">F7 3/61</p> <p>Fundamento legal:</p> <p>Manual de Políticas y Procedimientos para los Recursos Materiales y Servicios Generales de Banobras, numerales V.2.20.11 y VI.2.19.10.</p> <p>Objetivos y Lineamientos del Sistema de Control Interno en Banobras, apartado III.2.5. Conciliaciones.</p> <p>Riesgo:</p> <p>Bajo 24099.</p>	<p>Correctivas:</p> <p>Que el Director de Administración, gire sus instrucciones al Subdirector de Recursos Materiales, para que elaboren la conciliación de bienes adjudicados considerando la totalidad del Inventario en sus cifras operativas con respecto a las cifras del Informe de Resultados del SAE.</p> <p>Preventivas:</p> <p>Establecer una política o procedimiento para que la conciliación considere las cifras operativas del total de bienes adjudicados en el <i>Manual de Políticas y Procedimientos para los Recursos Materiales y Servicios Generales de Banobras</i>.</p> <p style="text-align: center;"> _____ Lic. Christian Pastrana Maciá Director de Administración </p>

15/29
A-2

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

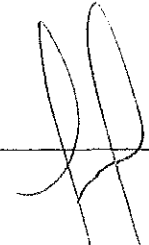
Hojas: 2 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 5
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo: Bajo

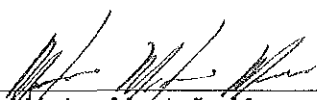
Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

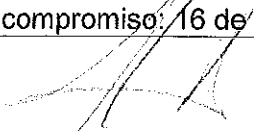

Lic. Teódulo Ramírez Torales
Subdirector de Recursos Materiales


Lic. Carlos Octavio Rodríguez Gutiérrez
Gerente de Servicios Generales

Fecha de firma: 12 de octubre de 2015.
Fecha de compromiso: 16 de diciembre de 2015.


L.C.P. Fernando Benítez Ávila
Experto Técnico


C.P. Mónica Montaña Monsalvo
Subgerente de Auditoría


C.P. Francisco Alejandro Cano Castillo
Titular del Área de Auditoría Interna en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

14/10/2015

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Fecha de clasificación: 12 de octubre de 2015
 Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
 Reservada: en su totalidad.
 Periodo de reserva: tres años.
 Fundamento legal: artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
 Ampliación del periodo de reserva:
 Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
 Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley.
 Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
 En ausencia: Titular del Área de Auditoría Interna (art. 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública).
 Fecha de desclasificación de información reservada:
 Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
 Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
 Cédula de observaciones

Hojas: 1 de 2
 Número de auditoría: 14/2015
 Número de observación: 6
 Monto fiscalizable:
 Monto por aclarar:
 Monto por recuperar:
 Riesgo: Bajo

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Observación	Recomendaciones
<p>Estatus de bienes adjudicados y/o recibidos en dación en pago.</p> <p>La Gerencia de Servicios Generales no tiene control sobre el estatus del inventario de los 199 bienes inmuebles y 12 bienes muebles adjudicados o recibidos en dación en pago. (Ver Anexo). <i># 9 3/62,</i></p> <p>Fundamento legal:</p> <p>Manual de Organización Aplicable a la Gerencia de Servicios Generales, función 5 del Objetivo 7 y el aplicable a la Subgerencia de Activos e Inventarios, función 3 del Objetivo 7.</p> <p>Riesgo:</p> <p>Bajo 24002.</p>	<p>Correctivas:</p> <p>El Director de Administración deberá girar sus instrucciones al Subdirector de Recursos Materiales, para que actualicen el inventario con el estatus real de los bienes adjudicados.</p> <p><i>[Signature]</i></p> <p>Lic. Christian Pastrana Maciá Director de Administración</p> <p><i>[Signature]</i></p> <p>Lic. Teódulo Ramírez Torales Subdirector de Recursos Materiales</p>

0017

1/24
A-2

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

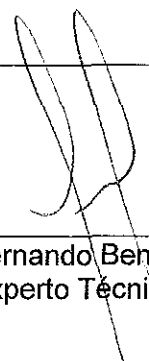
Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

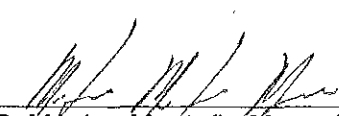
Hojas: 2 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 6
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo: Bajo

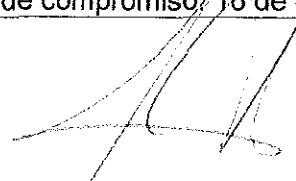
Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos


Lic. Carlos Octavio Rodríguez Gutiérrez
Gerente de Servicios Generales

Fecha de firma: 12 de octubre de 2015.
Fecha de compromiso: 16 de diciembre de 2015.


L.C.P. Fernando Benítez Ávila
Experto Técnico


C.P. Mónica Montaña Monsalvo
Subgerente de Auditoría


C.P. Francisco Alejandro Cano Castillo
Titular del Área de Auditoría Interna en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

12/10/15

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna

Observación No. 6 de la Revisión
14/2015 Bienes Adjudicados

Anexo

No.	Estatus	Al 14-agosto-15	Al 19-agosto-15	Diferencia
1	En aclaración con el SAE	19	20	(1)
2	Transferido en administración	56	61	(5)
3	En Jurídico	15	14	1
4	Transferido comprometidos para venta	39	36	3
5	En revisión de expediente para transferencia	30	27	3
6	Con solicitud al SAE	6	6	-
7	Inmueble administrado por el área Jurídica	14	14	-
8	Por transferir	20	21	(1)
	Total	199	199	

0018

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Fecha de clasificación: 12 de octubre de 2015
Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
Reservada: en su totalidad.
Periodo de reserva: tres años.
Fundamento legal: artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
Ampliación del periodo de reserva:
Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley.
Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
En ausencia: Titular del Área de Auditoría Interna (art. 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública).
Fecha de desclasificación de información reservada:
Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 1 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 7
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar: \$994
Riesgo: Mediano

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Observación	Recomendaciones
<p>Ingresos por la venta de bienes adjudicados a cargo del SAE y su registro contable.</p> <p>1. El 21 de febrero de 2014 Banobras recibió los recursos por \$1'225,144.39 derivado de la venta de bienes del ejercicio 2013 realizada por el SAE, sin embargo, la Gerencia de Servicios Generales hasta el 28 de abril de 2014 solicitó a la Gerencia de Contabilidad la afectación de los registros de la baja contable de los bienes vendidos. <i>F29 8/94</i></p> <p>2. A la fecha de la auditoría, la Institución no ha recibido el depósito por la venta de los bienes que efectuó el SAE durante 2014, por un ingreso neto de \$994,219.85, derivado de lo señalado en el Informe de Resultados del SAE con cifras al 31 de diciembre de 2014. <i>F77 7/94</i></p> <p>Fundamento legal:</p> <p>1. Ley de Instituciones de Crédito, Art. 99.</p> <p>Objetivos y Lineamientos del Sistema de Control Interno en Banobras, III.1.7 En relación con la información y documentación, Apartado: Registro oportuno y adecuado de las transacciones y hechos.</p> <p>2. Bases de Colaboración firmadas entre el SAE y Banobras, el 4 de octubre de 2004, Bases Sexta y Séptima.</p>	<p>Correctivas:</p> <p>Que el Director de Administración, gire sus instrucciones al Subdirector de Recursos Materiales, para que lleve a cabo lo siguiente:</p> <p>2. Que lleven a cabo las gestiones necesarias ante al SAE para solicitar el importe de la venta de los bienes realizada en 2014.</p> <p>Preventivas:</p> <p>1. Que en lo subsecuente se reporten oportunamente al área de contabilidad la baja de los bienes correspondientes, el mismo día en que se recibe del SAE el ingreso por su venta.</p> <p>Lic. Christian Pastrana Maciá Director de Administración</p>

20/14
A2

SFP

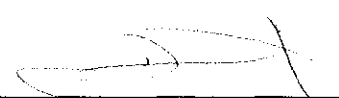
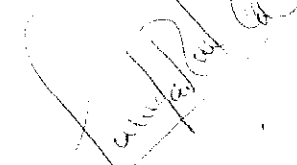
SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



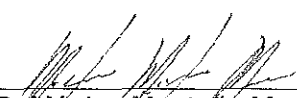
Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

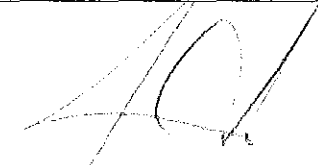
Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 2 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 7
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar: \$894
Riesgo: Mediano

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección de Administración / Subdirección de Recursos Materiales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos
Riesgo: Mediano. 24007.		 Lic. Teódulo Ramírez-Torales Subdirector de Recursos Materiales  Lic. Carlos Octavio Rodríguez Gutiérrez Gerente de Servicios Generales Fecha de firma: 12 de octubre de 2015. Fecha de compromiso: 16 de diciembre de 2015.


L.C.P. Fernando Benítez Ávila
Experto Técnico


C.P. Mónica Montañó Monsalvo
Subgerente de Auditoría


C.P. Francisco Alejandro Cano Castillo
Titular del Área de Auditoría Interna en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

12/15
12/15

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



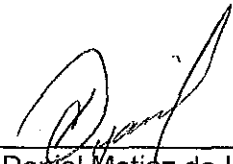
Fecha de clasificación: 12 de octubre de 2015
 Unidad administrativa: Órgano Interno de Control en Banobras, S.N.C.
 Reservada: en su totalidad.
 Periodo de reserva: tres años.
 Fundamento legal: artículos 13, fracción V y 14, fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
 Ampliación del periodo de reserva:
 Confidencial: en lo que corresponde a los datos personales de personas físicas.
 Fundamento legal: artículo 18, fracción II de dicha Ley.
 Titular de la unidad administrativa: Mtro. Octavio Mena Alarcón.
 En ausencia: Titular del Área de Auditoría Interna (art. 88 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública).
 Fecha de desclasificación de información reservada:
 Desclasificó:

Órgano Interno de Control en el
 Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna
 Cédula de observaciones

Hojas: 1 de 2
 Número de auditoría: 14/2015
 Número de observación: 8
 Monto fiscalizable:
 Monto fiscalizado:
 Monto por aclarar:
 Monto por recuperar:
 Riesgo: Bajo

Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección Jurídica / Subdirección Jurídica de lo Contencioso y Prosecretario del Consejo Directivo y Servicios Institucionales		Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos

Observación	Recomendaciones
<p>Bienes adjudicados o recibidos en dación en pago en el Área Jurídica.</p> <p>La Gerencia de lo Contencioso 3, no ha puesto a disposición de la Gerencia de Servicios Generales para su transferencia al SAE, 13 inmuebles por un monto de adjudicación de \$2'788,112.88, con una antigüedad de entre 15 y 19 años. (Ver Anexo).</p> <p>Fundamento legal:</p> <p>Manual de Políticas y Procedimientos para los Recursos Materiales y Servicios Generales de Banobras, numeral V.2.20.5.</p> <p>Objetivos y Lineamientos del Sistema de Control Interno en Banobras, numeral III.1.6 Respecto a los recursos materiales y tecnológicos, apartado Administración eficiente de los activos.</p> <p>Riesgo:</p> <p>Bajo 24002.</p>	<p>Correctivas:</p> <p>El Director Jurídico deberá girar sus instrucciones al Subdirector Jurídico de lo Contencioso y Prosecretario del Consejo Directivo y Servicios Institucionales para que realice las gestiones correspondientes para que ponga a disposición de la Gerencia de Servicios Generales los 13 bienes adjudicados.</p> <p></p> <p>Lic. Daniel Matiaz de la Cruz Subdirector Jurídico de lo Contencioso, Prosecretario del Consejo Directivo y Servicios Institucionales</p>

06320

A-2
22/14

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

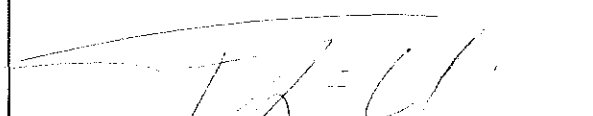


Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

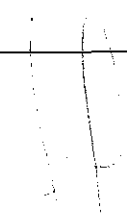
Área de Auditoría Interna
Cédula de observaciones

Hojas: 2 de 2
Número de auditoría: 14/2015
Número de observación: 8
Monto fiscalizable:
Monto fiscalizado:
Monto por aclarar:
Monto por recuperar:
Riesgo: Bajo

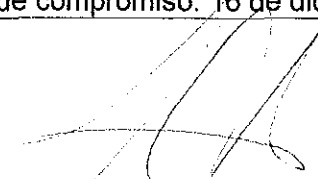
Ente: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	Sector: SHCP	Clave: 06320
Unidad Auditada: Dirección Jurídica / Subdirección Jurídica de lo Contencioso y Prosecretario del Consejo Directivo y Servicios Institucionales	Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 – Inventarios y activos fijos	


Lic. Fernando Ugalde Flores
Gerente de lo Contencioso 3 y Coordinación de
Órganos Colegiados

Fecha de firma: 12 de octubre de 2015.
Fecha de compromiso: 16 de diciembre de 2015.


L.C.P. Fernando Benítez Ávila
Experto Técnico


C.P. Mónica Montañón Monsalvo
Subgerente de Auditoría


C.P. Francisco Alejandro Cano Castillo
Titular del Área de Auditoría Interna en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

14/15
2

A.2
29/29

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Banco Nacional de Obras y Servicios
Públicos, S.N.C.

Área de Auditoría Interna

Observación No. 8 de la Revisión
14/2015 Bienes Adjudicados

Anexo

No.	Descripción	Fecha de Adjudicación	Antigüedad desde la Adjudicación	Monto de Adjudicación
1	Terreno y construcción en Calle Habana No. 5, Col. Nueva Minatitlán, Estado de Veracruz.	29/05/1996	19	668,915.00
2	Terreno con construcción, ubicado en Calle de Emiliano Zapata No. 15, Ángel R. Cabada, Estado de Veracruz.	20/08/1996	19	61,130.57
3	Predio rústico denominado "El Infiernillo", en el Municipio de Medellín de Bravo, Estado de Veracruz.	14/01/1998	17	106,665.60
4	Lote de Terreno y construcción en Calle Melchor Ocampo 100 Mza. 2A, Col. Barrio San José, San Andrés Tuxtla, Estado de Veracruz.	25/01/2000	15	118,655.00
5	Calle Economía No. 7, lote 30, Manzana 9, sección 1, colonia Rosario, Unidad habitacional Rosario, Delegación Azcapotzalco, México, Distrito Federal.	10/07/1995	20	118,184.00
6	Inmueble ubicado en Av. Lázaro Cárdenas número 37, colonia San Juan de Aragón, Delegación Gustavo A. Madero, México Distrito Federal.	08/10/1996	19	240,333.33
7	Conocido como lote 43 del predio que perteneció a la antigua Hacienda de Munguía (hoy fraccionamiento "Chavago", Municipio de Irapuato, Estado de Guanajuato.	07/05/1998	17	226,133.22
8	Calle Rey Baltasar no. 2841, Col. 6 de Enero, Culiacán, Estado de Sinaloa.	06/11/1998	17	124,636.50
9	Calle de Periodistas No. 103-b, Colonia 1 de Mayo, Villahermosa, Estado de Tabasco.	19/05/1999	16	104,000.00
10	Calle Independencia S/N, Municipio de Santa Rita Tlahuapan, Estado de Puebla.	13/12/1999	16	51,916.66
11	Casa habitación ubicada en calle Mar de las Ondas número 51, fraccionamiento Vistas del Valle, manzana 313, lote 66, Naucalpan, Estado de México.	03/03/2000	15	560,000.00
12	Calle Privada de Palmas número 101, ejido de San Cayetano, actualmente colonia Lindavista, Celaya, Estado de Guanajuato.	14/03/2000	15	141,543.00
13	Avenida del Trabajo número 7, Col. San Andrés Atenco, Tlalnepantla, Estado de México.	31/03/2000	15	266,000.00
				2,788,112.88

Handwritten notes and lines on the right side of the page.