

Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN)
Miembro del grupo BID

Programa: Mini-Sucursales para Servicios Financieros Rurales
Inclusivos ATN/ME-13532-ME

Informe de resultados sobre la Revisión de Adquisiciones

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio 2015

Proyecto: Mini-Sucursales para Servicios Financieros Rurales inclusivos ATN/ME-13532-ME

Informe de resultados sobre la Revisión de Adquisiciones

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio 2015

Contenido:

Informe de la Revisión de Adquisiciones FOMIN para entidades ejecutoras del Sector Privado

Anexo B: Proyectos y periodo de revisión

Anexo D-1: Plantilla de Listado General de Procesos para seleccionar la muestra de Adquisiciones

Anexo D-2: Plantilla de muestra seleccionada de procesos de adquisiciones

Anexo D-3: Listado de Contratos revisados

Anexo D-4: Plan de Adquisiciones



BAKER TILLY MEXICO

Edificio Torre Platinum,
Periférico Sur No. 4293, 1er. Piso,
Col. Jardines en la Montaña
C.P. 14210, México, D.F.

T: +52 (55) 5028 1900

info@bakertillemexico.com
www.bakertillemexico.com

Informe de la revisión de adquisiciones FOMIN para entidades ejecutoras del sector privado

C. Mercedes Rosalba Araoz Fernández
Representante de Banco Interamericano de Desarrollo

C. Pánfilo Rosales Duque
Representante Legal de Solución Asea, S.A. de C.V. SFP
Av. 1 Norte Oriente No. 32 Col. Centro, Villaflores – Chiapas
Tel. 5201-965-6521969

P r e s e n t e :

Hemos realizado los procedimientos convenidos con ustedes, según la carta compromiso de fecha 17 de julio de 2014 y que enumeramos más adelante con respecto a los procesos de adquisiciones de los proyectos **Mini-Sucursales para Servicios Financieros Rurales inclusivos** (en adelante Programa) financiado con recursos de los Convenios de Cooperación Técnica FOMIN Números **ATN/ME-13532-ME** (en adelante el proyecto), por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio del 2015, detalladas en los Anexos D-1 a D-4 que se acompañan. Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con la Norma Aplicable a Otros Servicios Relacionados emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, correspondiente a la Aplicación de Procedimientos Convenidos. Los procedimientos fueron desarrollados únicamente para ayudar a ustedes en la evaluación de la suficiencia y pertinencia de documentación de respaldo de los procesos de adquisiciones en concordancia con las políticas de Adquisiciones GN-2349-9, GN-2350-9, con los métodos similares a los anteriores o con los métodos formales propios del ejecutor **Soluciones Asea, S.A. de C.V. SFP**.

Procedimientos para la revisión de adquisiciones:

1. Definición de la muestra de adquisiciones.

La muestra para la revisión de las Adquisiciones se obtuvo tomando del universo solamente aquellas contrataciones realizadas durante el periodo de revisión que correspondan a contratos para consultorías de firmas, consultores individuales, obras, bienes y servicios diferentes a consultoría que fueron contratados con recursos de la operación de FOMIN y que estén sujetos a revisión Ex post en el Plan de Adquisiciones (PA).

Para la determinación de la muestra consideramos, el siguiente criterio:

Incluir cuando menos 5 contrataciones representativas de cada tipo de adquisición, cuando aplique (obras, bienes, servicios diferentes a consultoría, firmas consultoras y consultores individuales), si la cantidad de contrataciones fuera inferior a 5, entonces se tomara como muestra la totalidad de las contrataciones de cada tipo de adquisición.

De un universo de 6 contrataciones, se tomó como muestra un total de cinco contrataciones (uno de bienes-intangibles, dos de firmas y dos consultores individuales) realizadas en el periodo de revisión, cabe señalar que durante dicho periodo no se realizaron adquisiciones de obras, servicios diferentes a consultoría y consultores individuales.

2. Plan de Adquisiciones. Comprobamos lo siguiente:

Revisamos el PA para el proyecto, validando que todas las contrataciones realizadas de bienes, obras, servicios, consultorías de firmas y consultoría individuales, estuvieran previstas en dicho Plan.

Validamos la existencia de la No Objeción del PA por parte del BID.

Corroboramos la ejecución del PA en cuanto a i) validar la pertinencia y oportunidad de las contrataciones, y ii) monto estimado frente al contratado.

En el caso de los contratos sujetos a la revisión Ex-ante de los procesos de adquisiciones, validamos la existencia del documento que otorga la No Objeción del FOMIN, en este periodo no revisamos contratos sujetos a Ex-ante.

Se contrastaron las modificaciones a las contrataciones previstas en el PA y se obtuvieron los porcentajes de variación en valor (de más y/o de menos).

3. Revisión de los procedimientos de contratación.

Para fundamentar nuestras observaciones nos referimos en el manual de procedimientos de la operación, si lo hubiere, en las políticas de adquisiciones del BID GN 2349-9 para bienes, obras y servicios, y GN-2350-9 para firmas consultoras y consultores individuales, Guía Operativa de Adquisiciones para Operaciones de Cooperación Técnica no Reembolsable del BID (documento OP-639) y en la aplicación de métodos de adquisiciones similares a los mencionados o a los propios métodos de adquisiciones formales escritos de la entidad ejecutora. No se determinaron observaciones que reportar en el Modelo 6 FOMIN

Validamos lo siguiente:

Que exista un expediente que contenga toda la información y documentación original, completa, legible y ordenada, que sustente el proceso de selección y contratación correspondiente.

Que las adquisiciones corresponden a transacciones con proveedores nacionales o internacionales de países elegibles del BID.

Que no existen deficiencias o irregularidades en el proceso de selección y contratación que puedan afectar los criterios de elegibilidad de los gastos financiados con los recursos del FOMIN.

Que los contratos hayan sido suscritos conforme a la decisión de adjudicación emanada con base en las propuestas, ofertas, cotizaciones realizadas o CV presentados.

Que se ha cumplido con la entrega y/o provisión de los bienes, obras, servicios, consultorías de firma y consultores individuales de cada contrato incluido en la muestra seleccionada, por lo que corresponde a los bienes, obras y servicios, en el periodo revisado no se presentan contratos adjudicados por estos conceptos.

Que los procesos de recepción, autorización, pago y destino final de las adquisiciones de bienes, obras, servicios, consultoría de firma o consultoría individual financiados con los recursos del FOMIN tengan congruencia con los contratos y con los trabajos ejecutados o los productos finalmente recibidos.

Que los pagos se hayan realizado conforme lo pactado en los contratos, según corresponda, para lo cual se revisaron las integraciones de gastos acumulados del proyecto, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015, tal como se muestra en los siguientes componentes:

Componentes	Equivalente financiado BID USD	Equivalente Aporte Local USD	Total Distribución BID + Aporte Local
Proyecto 4, S.A. DE C.V.	\$ 5,818.20	\$ 930.91	\$ 6,749.11
Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S.C.	5,607.43	897.19	6,504.62
Penton Lenning Systems, L.L.C.	3,798.00	-	3,798.00
Operadora Fraylescana de Hoteles, S.A. de C.V.	3,176.28	508.20	3,684.48
Lucia Guadalupe Martinez Lopez	2,819.17	451.07	3,270.24
Luvia Elizabeth Constantino Villatoro	2,086.20	332.05	2,418.25
Unión Coop., S.A. de C.V.	2,080.63	332.90	2,413.53
Maria Elena Herrera Mérida	1,266.55	202.65	1,469.20
Jesús Alberto de Santiago Rodriguez	567.77	90.84	658.61
José Luis Chong Ruiz	169.75	27.16	196.91
	\$ 27,389.98	\$ 3,772.97	\$ 31,162.95

De los pagos realizados en el periodo de revisión, fueron de los componentes 2.1., 2.5., 3.2., 3.3., 4.2., 4.3., y 5.3.2., en los conceptos de: Diseño del modelo de administración de liquidez; evaluaciones y capacitaciones del personal del Proyecto; impresión de materiales y difusión publicidad del mismo, equipamiento de mini-sucursales (bienes intangibles).

Que se han cumplido los procedimientos establecidos en el control interno aplicables a los procedimientos de adquisiciones.

4. Revisión de capacidades en adquisiciones.

Se contrastaron los estándares resultantes de la aplicación del DNA correspondiente a la operación, a fin de observar el desempeño de las unidades responsables del manejo de adquisiciones respecto de sus capacidades de planificación, implementación, monitoreo y documentación.



**BAKER TILLY
MEXICO**

5. Relación de anexos de la revisión de adquisiciones:

Anexo D-1: Plantilla de listado general de procesos para seleccionar la muestra de adquisiciones.

Anexo D-2: Plantilla de muestra seleccionada de procesos de adquisiciones.

Anexo D-3: Listado de contratos revisados.

Anexo D-4: Plan de adquisiciones

Baker Tilly México, S.C.
Firma Miembro Independiente de
Baker Tilly International


C.P.C. Gustavo Reyes Ocampo
Socio

México, D.F., 21 de agosto de 2015.

PROYECTOS Y PERIODOS DE REVISION

1. La firma auditora deberá realizar las revisiones dos veces al año. En la medida de lo posible, el período correspondiente a **Enero-Junio y Julio -Diciembre** de cada año calendario o cualquier otro período establecido por el FOMIN.

Nombre Proyecto	Nombre del Proyecto	Entidad Beneficiaria	Lugar	Fecha del primer Desembolso	Fecha del último Desembolso	Períodos a Revisar
ATN/ME-13532-ME	Mini-Sucursales para Servicios Financieros Rurales inclusivos	Solución Asea, S.A. de C.V. SFP	CHIAPAS, MEX.	13/05/2013	27/02/2015	01/01/2015 – 30/06/2015
						•
						•

1. Se deberá alinear la presentación de los informes a estos dos bloques de fechas.

2. Se estima que las operaciones tienen un período de vigencia de 3.5 años, por lo que se esperan 6 informes de cada proceso (Desembolsos y Adquisiciones).

3. Para las operaciones que ya han iniciado que tienen más de un semestre de ejecución y que no han presentado el informe, la firma auditora podrá realizar el análisis consolidado hasta el período correspondiente. Por ejemplo: si una Entidad Ejecutora lleva 1 año de ejecución, la firma podrá hacer el análisis del uso de los recursos financieros y las contrataciones realizadas desde el 1er desembolso, hasta la fecha y presentarlo en un solo informe.

ANEXO D-1

LISTADO GENERAL DE PROCESOS PARA SELECCIONAR LA MUESTRA DE ADQUISICIONES

Período del 01 de enero al 30 de junio de 2015

CATEGORÍA	MÉTODO DE ADQUISICIÓN (1)	OBJETO DE LA ADQUISICIÓN	PROVEEDOR/CONTRATISTA	FECHA DE CONTRATACIÓN	PRESUPUESTO OFICIAL (US\$ 000) (Plan de Adquisiciones)	MONTO CONTRATADO (US\$ 000)	MONTO PAGADO (US\$ 000)	NOTAS
OBRAS		N/A						
BIENES (2)								
	CP	Ítem 5.3.1 Equipamiento de Minisucursales	Proyecto 4, S.A. DE C.V.	16/01/2015	26,022.00	6,749.11	5,818.20	
FIRMA	CP	Pago Total ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solucion Asea .	Operadora Fraylescana de Hoteles, S.A. de C.V.	10/02/2015	11,500.00	3,684.48	3,176.28	
FIRMA	CP	Pago ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solucion Asea .	Penton Lenning Systems L.L.C.	25/05/2015	11,500.00	3,798.00	3,798.00	
INDIVIDUAL	CP	Pago Total ítem 3.3 impresión de material para capacitación .	Jose Luis Chong Ruiz	11/05/2015	11,500.00	196.91	169.75	
INDIVIDUAL	CP	ítem 4.3. Pago total Difusion material de publicidad atraves de Brigadas de promocion	Lucia Guadalupe Martinez Lopez	10/02/2015	32,780.00	3,270.24	2,819.17	
INDIVIDUAL	CP	Pago Total ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solucion Asea .	Lluvia Elizabeth Constantino Villatoro	23/02/2015	11,500.00	2,418.25	2,086.20	
INDIVIDUAL	CP	Pago Total ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solucion Asea .	Maria Elena Herrera Merida	10/02/2015	11,500.00	1,469.20	1,266.55	

1) Utilizar siglas de acuerdo a las Políticas del Banco: LPI, LPN, CP, CD, SBCC, SBC, SBPF, SBM/C, SCC, otros, cuando corresponda

2) Incluye servicios distintos de consultoría

Nota: Todos los contratos se realizan en pesos mexicanos

MUESTRA SELECCIONADA DE PROCESOS DE ADQUISICIONES

Ejecutor: Solución Asea, S.A. de C.V. SFP

Proyecto: Mini-Sucursales para Servicios Financieros Rurales inclusivos ATN/ME-13532-ME

Fecha: Julio/Agosto/2015

Unidad Visitada: Unidad Coordinadora del Proyecto

CATEGORÍA	MÉTODO DE ADQUISICIÓN (1)	FECHA DEL CONTRATO (MM/DD/AA)	NÚMERO DEL CONTRATO	OBJETO DE LA ADQUISICIÓN	PROVEEDOR/CONTRATISTA	MONTO DEL CONTRATO (US\$ 000)	COMENTARIOS SOBRE LA REVISIÓN DEL CONTRATO
OBRAS	N/A						
BIENES (2)	CP	16/01/2015	005/2015	ítem 5.3.1 Equipamiento de Minisucursales	Proyecto 4, S.A. DE C.V.	6,749.11	
FIRMAS	SD	26/03/2014	001/2014	Pago total del ítem 2.1 diseño del modelo de Administración de Liquidez	Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S.C.	17,669.12	
FIRMAS	CP	10/02/2015	006/2015	Pago Total ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solución Asea .	Operadora Fraylescana de Hoteles, S.A. de C.V.	3,684.48	
INDIVIDUAL	CP	10/02/2015	007/2015	ítem 4.3. Pago total Difusión material de publicidad a través de Brigadas de promoción	Lucia Guadalupe Martinez Lopez	3,270.24	
INDIVIDUAL	CP	23/02/2015	006/2015	Pago Total ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solución Asea .	Lluvia Elizabeth Constantino Villatoro	2,418.25	

(1) Siglas de acuerdo a las utilizadas en los procedimientos y Políticas de Adquisiciones vigentes del Banco cuando corresponda.

(2) Incluye servicios distintos de consultoría

LISTADO DE CONTRATOS REVISADOS

Ejecutor: Solución Asea, S.A. de C.V. SFP

Proyecto: Mini-Sucursales para Servicios Financieros Rurales inclusivos ATN/ME-13532-ME

Fecha: Julio/Agosto/2015

CATEGORÍA	MÉTODO DE ADQUISICIÓN (1)	FECHA DEL CONTRATO (MM/DD/AA)	NÚMERO DEL CONTRATO	OBJETO DE LA ADQUISICIÓN	PROVEEDOR/CONTRATISTA	MONTO DEL CONTRATO (US\$ 000)	COMENTARIOS SOBRE LA REVISIÓN DEL CONTRATO
OBRAS							
BIENES (2)	CP	16/01/2015	005/2015	Ítem 5.3.1 Equipamiento de Minisucursales	Proyecto 4, S.A. DE C.V.	6,749.11	
FIRMAS	SD	26/03/2014	001/2014	Pago total del ítem 2.1 diseño del modelo de Administración de Liquidez	Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S.C.	17,669.12	
FIRMAS	CP	10/02/2015	006/2015	Pago Total ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solucion Asea .	Operadora Fraylescana de Hoteles, S.A. de C.V.	3,684.48	
INDIVIDUAL	CP	10/02/2015	007/2015	Ítem 4.3. Pago total Difusion material de publicidad atraves de Brigadas de promocion	Lucia Guadalupe Martinez Lopez	3,270.24	
INDIVIDUAL	CP	23/02/2015	006/2015	Pago Total ítem 3.3 Plan de capacitación al personal de Solucion Asea .	Lluvia Elizabeth Constantino Villatoro	2,418.25	

(1) Siglas de acuerdo a las utilizadas en los procedimientos y Políticas de Adquisiciones vigentes del Banco cuando corresponda.

(2) Incluye servicios distintos de consultoría

Banco Interamericano de Desarrollo
VPC/FMP

PLAN DE ADQUISICIONES DE COOPERACIONES TECNICAS NO REEMBOLSABLES										
País: MÉXICO				Agencia Ejecutora (AE): Solución Asea		Sector Privado				
Número del Proyecto: ME-M1073 / ATN/ME-13532-ME				Nombre del Proyecto: Tecnología para la Inclusion Financiera en el Sureste Mexicano						
Bienes y servicios (monto en U\$S):			252,647.00		Consultorías (monto en U\$S):			185,770.00		
Nº Item	Ref. POA	Descripción de las adquisiciones (1)	Costo estimado de la Adquisición (U\$S)	Método de Adquisición (2)	Revisión de adquisiciones (Ex-ante o Ex-Post) (3)	Fuente de financiamiento y porcentaje		Fecha estimada del Anuncio de Adquisición o del Inicio de la contratación	Revisión técnica del JEP (4)	Comentarios
						BID/MIF %	Local / Otro %			
1		COMPONENTE I: Evaluación de los resultados de la prueba piloto de Mini-Sucursales.								
		Consultorías individuales								
1.1		Diseño, aplicación y sistematización de encuesta de satisfacción a clientes	8,150.00	CCIN	Ex-Post	50.92%	49.08%	Oct-13		
1.2		Diseño, desarrollo y sistematización de una sesión de grupo focal con operadores	1,000.00	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Oct-13		
1.3		Análisis y sistematización de las transacciones realizadas a través de Mini-sucursales	2,500.00	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Oct-13		
2		COMPONENTE II: Diseño del modelo de expansión.								
		Consultorías individuales								
2.4		Programación del software para el manejo de liquidez	2,120.00	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Nov-13		
2.6		Revisión del modelo de negocio	2,500.00	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Oct-13		
		Consultorías de firmas								
2.1		Diseño del modelo de administración de liquidez	20,000.00	SD	Ex-Post	100.00%	0.00%	Mar-14		Contrato
2.2		Desarrollo del manual de políticas y procedimientos de Mini-Sucursales.	12,500.00	SD	Ex-Post	100.00%	0.00%	Mar-14		Contrato
2.3		Desarrollo del manual de operador y manual de usuario de Mini-Sucursales	12,500.00	SD	Ex-Post	100.00%	0.00%	Mar-14		Contrato
2.5		Evaluación de la arquitectura tecnológica: centro de cómputo y Switch Transaccional.	6,000.00	SD	Ex-Post	100.00%	0.00%	Mar-14		Contrato
3		COMPONENTE III: Desarrollo del plan de capacitación para operadores y personal de Solución ASEA.								
		Bienes y servicios diferentes a consultoría								
3.2		Desarrollo de materiales	2,000.00	CP	Ex-Post	100.00%	0.00%	Ago-14		
3.3.1		a) 5 Talleres regionales para empleados de Solución ASEA	6,500.00	CP	Ex-Post	100.00%	0.00%	Oct-14		
		Consultorías individuales								
3.1		Diseño instruccional	3,000.00	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Ago-14		Contrato
3.3.2		b) Sesiones individuales para operadores	5,000.00	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Oct-14		Contrato
4		COMPONENTE IV: Desarrollo de la campaña de mercadotecnia y educación financiera.								
		Bienes y servicios diferentes a consultoría								
4.2		Impresión del material de publicidad	12,045.00	CP	Ex-Post	0.00%	100.00%	Jul-14		
4.3		Difusión del material de publicidad a través de brigadas de promoción	32,780.00	CP	Ex-Post	100.00%	0.00%	Jul-14		
		Consultorías de firmas								
4.1		Diseño de campaña de mercadotecnia y educación financiera	6,000.00	SD	Ex-Post	100.00%	0.00%	Jun-14		contrato
5		COMPONENTE V: Implementación del plan de masificación del modelo de Mini-Sucursales.								
		Bienes y servicios diferentes a consultoría								
5.3.2		b) Equipamiento de Mini-Sucursales	46,300.00	CP	Ex-Post	0.00%	100.00%	Abr-14		
5.4		Impresión de tarjetas de banda magnética para usuarios	75,000.00	CD	Ex-Post	0.00%	100.00%	Ene-14		
5.2		Identificación de operadores (prospección)	52,000.00	CP	Ex-Post	0.00%	100.00%	Abr-14		
5.3.1		a) Instalación de Mini-Sucursales	26,022.00	CP	Ex-Post	100.00%	0.00%	Abr-14		
		Consultorías individuales								
5.1		Identificación de localidades rurales para apertura de Mini-Sucursales.	17,000.00	CCIN	Ex-Post	52.94%	47.06%	Feb-14		
5.3.3		c) Supervisión de instalación y equipamiento	17,000.00	CCIN	Ex-Post	0.00%	10.00%	Abr-14		
6		Administración								
		Consultorías individuales								
6.1		Coordinador de proyecto	29,500	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Sep-13		
6.2		Contador	7,000	SD	Ex-Post	0.00%	100.00%	Oct-13		
6.3		Fortalecimiento en áreas identificadas a través del DNA	10,000	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Sep-13		
7		Evaluación y Auditoría								
		Consultorías individuales								
7.2		Línea de base	10,000	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Ene-14		
7.1		Evaluación final	10,000	CCIN	Ex-Post	100.00%	0.00%	Feb-16		
		Consultorías de firmas								
7.3		Auditoría	4,000	SCC	Ex-Post	100.00%	0.00%	Feb-16		
Total			438,417	Preparado por:						

⁽¹⁾ Se recomienda el agrupamiento de adquisiciones de naturaleza similar tales como equipos informáticos, mobiliario, publicaciones, pasajes, etc. Si hubiesen grupos de contratos individuales similares que van a ser ejecutados en distintos periodos, éstos pueden

⁽²⁾ Bienes y Obras: LP: Licitación Pública; CP: Comparación de Precios; CD: Contratación Directa.

⁽³⁾ Firmas de consultoría: SCC: Selección Basada en la Calificación de los Consultores; SBCC: Selección Basada en Calidad y Costo; SBMC: Selección Basada en el Menor Costo; SBPF: Selección Basada en Presupuesto Fijo; SD: Selección Directa; SBC: Selección Basada en Costo; SBCI: Selección Basada en Costo e Impacto; SBCI: Selección Basada en Costo e Impacto.

⁽⁴⁾ Revisión ex-ante/ ex-post: En general, dependiendo de la capacidad institucional y el nivel de riesgo asociados a las adquisiciones la modalidad estándar es revisión ex-post. Para procesos críticos o complejos podrá establecerse la revisión ex-ante.

⁽⁵⁾ Revisión técnica: Esta columna será utilizada por el JEP para definir aquellas adquisiciones que considere "críticas" o "complejas" que requieran la revisión ex ante de los términos de referencia, especificaciones técnicas, informes, productos, u otros.