

Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN)
Miembro del grupo BID

Programa: Sistema Biobolsa ATN/ME-14422-ME

Informe de resultados sobre la Revisión de Adquisiciones

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

Proyecto: Sistema Biobolsa ATN/ME-14422-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@bakertillymexico.com
www.bakertillymexico.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

Lic. Ramón Camilo Pages de Rosenzweig
Director de Operaciones
Buen Manejo del Campo, S.A. de C.V.
Amatlán 37 piso 4, Col. Condesa,
México D.F., C.P. 06140, Tel:(55) 52118617

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 del proyecto **Sistema Biobolsa** (en adelante Programa) financiado con recurso del Convenio de Cooperación Técnica FOMIN Números **ATN/ME-14422-ME** (en adelante los proyectos), por el periodo 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 **Buen Manejo del Campo, S.A. de C.V.**

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 a auditar que correspondan a contratos para consultorías de firma, 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).

Del universo de 9 contratos, se tomó como muestra cinco contrataciones, cuatro de firmas consultoras y un contrato individual; cabe señalar que durante dicho periodo no se realizaron adquisiciones de obras, bienes, servicios diferentes a consultoría y consultores individuales

2. Plan de Adquisiciones. Comprobar lo siguiente:

Se observó 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.

Se validó la existencia de la No Objeción del PA por parte del BID.

Se observó 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, se validó la existencia del documento que otorga la No Objeción del FOMIN.

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 anteriormente 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.

Se validó 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.

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 revisó la solicitud de desembolso que se emitió en dicho periodo; a continuación se muestran los pagos realizados al primer semestre de 2015.

Componente	Equivalente financiado BID USD	Equivalente Aporte Local USD	Total Distribución BID + Aporte Local
Consolidación de Estrategia de Crecimiento Regional	\$ 33,841.36	\$ 242,783.49	\$ 276,624.85
Fortalecimiento de la Gestión de Datos de la Empresa y de Seguimiento y Evaluación de la Capacidad	7,485.97	-	7,485.97
Rediseño del Sistema del Proceso de Producción Biobolsa	-	14,516.50	14,516.50
Totales	\$ 41,327.33	\$ 257,299.99	\$ 298,627.32

El PA proporcionado por el Ejecutor es de fecha 20 de febrero de 2015.

Los pagos realizados en las componentes 1 y 2, se integran como sigue:

Proveedor o consultor	Equivalente financiado BID USD	Equivalente Aporte Local USD	Total Distribución BID + Aporte Local
Financial Consultant For Expansion and Growth	\$ 11,337.75	\$ 2,783.49	\$ 14,121.24
Conceptual package for BMC distribution and growth	10,463.67	-	10,463.67
Content generation (photos, videos)	4,621.52	-	4,621.52
Educational and promotional materials	4,393.07	-	4,393.07
Smartphone compatible monitoring capabilities	3,500.00	-	3,500.00
Programming and technical elements	2,486.97	-	2,486.97
Website with Social Media and Promotion Package	1,876.42	-	1,876.42
Design and Programming	1,499.00	-	1,499.00
Legal Structure and Oversight	1,148.93	-	1,148.93
Acquisition and installation of demonstration units	-	240,000.00	240,000.00
Acquisition of new infrastructure and tools	-	14,516.50	14,516.50
	\$ 41,327.33	\$ 257,299.99	\$ 298,627.32

El monto mayor pagado por el BID de USD\$11,337.75, se realizó a la C. Esther Altorfer, con cargo de Gerente Financiera en el Proyecto, por el periodo de enero a junio de 2015, y por los demás conceptos, se derivan de un servicio o de adquisiciones.

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:

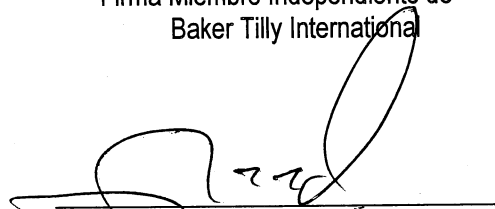
Anexo D-1: Plantilla de listado general de procesos para seleccionar la muestra de adquisiciones.

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., 14 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 periodo establecido por el FOMIN.

No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Entidad Ejecutora	(País)	Fecha: primer Desembolso	Fecha de último Desembolso	Períodos a Revisar
ATN/ME-14422-RG	Programa Sistema Biobolsa	Buen Manejo del Campo S.A. de C.V.	MEXICO	26/08/2014	26/08/2014	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)								
FIRMA	SD	DISEÑO Y PROGRAMACIÓN	TAROWORKS LLC	09/05/2015	11,000.00	1,499.00	1,499.00	
FIRMA	SD	SMARTPHONE, CAPACIDADES DE MONITOREO COMPATIBLES	TAROWORKS LLC	09/05/2015	3,500.00	3,500.00	3,500.00	
FIRMA	CD	ESTRUCTURA LEGAL Y SUPERVISIÓN	ASESORES INTEGRALES GS Y ASOCIADOS SC	20/02/2015	5,500.00	1,148.93	1,148.93	
FIRMA	SD	PROGRAMACIÓN Y ELEMENTOS TÉCNICOS	TECNOLOGIA SIN FINES DE LUCRO AC	15/04/2015	12,000.00	6,198.23	2,486.97	
FIRMA	SD	SITIO WEB CON LOS MEDIOS SOCIALES Y EL PAQUETE DE PROMOCIÓN	NOIR DIGITAL SA DE CV	14/04/2015	14,500.00	3,800.25	1,876.42	
FIRMA	CD	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION	ASOCIACION GANADERA LOCAL DE TEPATITLAN	23/03/2015	7,500.00	310.70	310.70	
	CD	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION	PINTURA PAREDES PROMOCIONALES	25/06/2015	7,500.00	672.93	672.93	
FIRMA	CD	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION	RADIO XHMAXX, S.A. DE C.V.	22/06/2015	7,500.00	907.19	907.19	
INDIVIDUAL	CD	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION	ARIEL MARTINEZ GUERRERO	19/03/2015	7,500.00	2,502.25	2,502.25	

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

2) Incluye servicios distintos de consultoría

Nota: Se integran todos los procesos celebrados durante el primer semestre de 2015.

MUESTRA SELECCIONADA DE PROCESOS DE ADQUISICIONES

Ejecutor: Buen Manejo del Campo, S.A. de C.V.

Proyecto: Programa Sistema Biobolsa

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)							
FIRMAS	SD	09/05/2015	S/N	SMARTPHONE , CAPACIDADES DE MONITOREO COMPATIBLES, Componente 2.2.2. y 2.2.3.	TAROWORKS LLC	3,500.00	
FIRMAS	SD	15/04/2015	S/N	PROGRAMACION Y ELEMENTOS TECNICOS, Componente 2.1.2.	TECNOLOGIA SIN FINES DE LUCRO, A.C.	6,198.23	
FIRMAS	SD	14/04/2015	S/N	SITIO WEB CON LOS MEDIOS SOCIALES Y EL PAQUETE DE PROMOCIÓN, Componente 1.3.2.2.	NOIR DIGITAL, SA DE CV	3,800.25	
FIRMAS	CD	22/06/2015	S/N	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION, Componente 1.3.2.2.	RADIO XHMAXX, S.A. DE C.V.	907.19	
INDIVIDUAL	CD	19/03/2015	S/N	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION, Componente 1.2.1.1.	ARIEL MARTINEZ GUERRERO	2,502.25	

(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

Nota: Todos contratos se adjudicaron en Moneda Nacional

LISTADO DE CONTRATOS REVISADOS

Ejecutor: Buen Manejo del Campo, S.A. de C.V.

Proyecto: Programa Sistema Biobolsa

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)							
FIRMAS	SD	09/05/2015	S/N	SMARTPHONE, CAPACIDADES DE MONITOREO COMPATIBLES, Componente 2.2.2. Y 2.2.3.	TAROWORKS LLC	3,500.00	
FIRMAS	SD	15/04/2015	S/N	PROGRAMACION Y ELEMENTOS TECNICOS, Componente 2.1.2.	TECNOLOGIA SIN FINES DE LUCRO AC	94,800.00	
FIRMAS	SD	14/04/2015	S/N	SITIO WEB CON LOS MEDIOS SOCIALES Y EL PAQUETE DE PROMOCIÓN, Componente 1.3.2.2.	NOIR DIGITAL, SA DE CV	57,652.00	
FIRMAS	CD	22/06/2015	S/N	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION, Componente 1.3.2.2.	RADIO XHMAXX, S.A. DE C.V.	907.19	
INDIVIDUAL	CD	19/03/2015	S/N	MATERIALES DE EDUCACION Y PROMOCION, Componente 1.2.1.1.	ARIEL MARTINEZ GUERRERO	2,502.25	

(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

Nota: Todos contratos se adjudicaron en Moneda Nacional



ATN/ME-14422-RG

Proyecto: Sistema Biobolsa

Plan de Adquisiciones 20/02/2015

Description		Unit	Quantity	Unit value	Approximate cost	Procurement method	Revision (ex-ante / ex-post)	BID	Source of funding	Executing agency
1. Consolidation of Regional Growth Strategy								152,618		293,000
1.1. Conduct detailed market studies										
1.1.1 Geographic and Market Segment Expansion										
1.1.1.1 Market analysis and technical oversight of new markets		Fixed	1	12,500	12,500	SD		12,500	100%	0
1.1.1.2 Technical oversight of tools for new market segments		Fixed	1	26,000	26,000	SD	ex-post	26,000	100%	0
1.2. Develop a marketing and promotional plan										
1.2.1 Public-facing webpage and online sales functionality										
1.2.1.1 Website with Social Media and Promotion Package		Fixed	1	14,500	14,500	SD	ex-post	14,500	100%	0
1.2.1.2 Content generation (photos, videos)		Fixed	1	12,000	12,000	CD	ex-post	12,000	100%	0
1.3. Expand the technical capacity to service new markets										
1.3.1 Legal Structure for Franchise and Distribution										
1.3.1.1 Legal Structure and Oversight		Fixed	1	5,500	5,500	CD		5,500	100%	0
1.3.1.2 Specific contract drafts and execution of legal agreements		Fixed	1	2,200	2,200	CD	ex-post	2,200	100%	0
1.3.1.3 All patent and copyright registration in order for expansion		Fixed	1	8,000	8,000	CD	ex-post	8,000	100%	0
1.3.2 Education, promotion, installation and training										
1.3.2.1 Community visits: Daily expenses		Community	30	220	6,600	CD		6,600	100%	0
1.3.2.2 Educational and promotional materials		Community	30	250	7,500	CD		7,500	100%	0
1.3.2.3 Daily expenses		Community	30	120	3,600	CD	ex-post	3,600	100%	0
1.3.2.4 Technician visits		Visits	300	55	16,500			0	0%	16,500
1.3.2.5 Daily expenses and consumables		Visits	300	55	16,500			0	0%	16,500
1.3.3 Demonstration Systems and Local Contextualization										
1.3.3.1 Acquisition and installation of demonstration units			100	2,400	240,000			0	0%	240,000
1.3.4 Financial Strategy and Oversight										
1.3.4.1 Financial Consultant for Expansion and Growth		months	18	2,308	41,538	CCIN	ex-post	26,538	64%	15,000
1.3.4.2 Microfinance oversight for loan program		months	6	3,000	18,000	CCIN	ex-post	13,000	72%	5,000
1.4. Develop a franchising package and target retailers										
1.4.1 Conceptual package for BMC distribution and growth		Fixed	1	12,000	12,000	SD	ex-post	12,000	100%	0
1.4.2 Graphics elements to show capacity and growth plan		Fixed	1	2,700	2,700	SD	ex-post	2,700	100%	0
2. Strengthening of company's data management and M&E capacity								40,500		4,950
2.1. Online Data Management Platform for Distribution										
2.1.1 Design and graphic elements		Fixed	1	1,500	1,500	SD	ex-post	1,500	100%	0
2.1.2 Programming and technical elements		Fixed	1	12,000	12,000	SD	ex-post	12,000	100%	0
2.1.3 Integration of smartphone functionality		Fixed	1	3,500	3,500	SD	ex-post	3,500	100%	0
2.2. Monitoring and Impact Database and Reporting Tool										
2.2.1 Integration of current impact monitoring software		Fixed	1	4,000	4,000	CD	ex-post	4,000	100%	0
2.2.2 Design and Programming		Fixed	1	11,000	11,000	SD	ex-post	11,000	100%	0
2.2.3 Smartphone compatible monitoring capabilities		Fixed	1	3,500	3,500	SD	ex-post	3,500	100%	0
2.2.4 Cloud based interface for graphic elements and logs		Fixed	1	5,000	5,000	SD	ex-post	5,000	100%	0
2.3. Field Testing of Data and Survey Tools										
2.3.1 Field Technicians using new equipment and programs		Community	30	110	3,300	CP	ex-post	0	0%	3,300
2.3.2 Daily expenses and consumables		Community	30	55	1,650	CP	ex-post	0	0%	1,650
3. Redesign of the Sistema Biobolsa production process								38,000		30,000
3.1. Process review of the production and distribution facilities										
3.1.1 Identification of needed process improvements		Fixed	1	2,300	2,300	CD	ex-post	2,300	100%	0
3.1.2 Identification of material, infrastructure and tool needs		Fixed	1	3,700	3,700	CD	ex-post	3,700	100%	0
3.2. Redesign process efficiency and quality control										
3.2.1 Design of process flow and quality control		Fixed	1	7,000	7,000	SD	ex-post	7,000	100%	0
3.2.2 Design of infrastructure improvements		Fixed	1	6,500	6,500	SD	ex-post	6,500	100%	0
3.2.3 Design and spec. of new fabrication tools		Fixed	1	18,500	18,500	SD	ex-post	18,500	100%	0
3.3. Implementation of new infrastructure and tools										
3.3.1 Acquisition of new infrastructure and tools		Fixed	1	18,000	18,000	CP	ex-post	0	0%	18,000
3.3.2 Implementation of new fab and QC processes		Fixed	1	12,000	12,000	CP	ex-post	0	0%	12,000
4. Administration										
4.1 Project coordinator		Monthly	18	1,000	18,000	CD	ex-post	0	0%	18,000
4.2 Daily expenses		Monthly	18	600	10,800	CD	ex-post	0	0%	10,800