

Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN)
Miembro del grupo BID

**Programa: Desarrollo de un Modelo de alianza Público Privada para la
provisión de Servicios Básicos para las familias de bajos ingresos en
Tequila. Cooperación técnica ATN//ME-14016-ME**

Informe de resultados sobre la Revisión de Adquisiciones

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

Proyecto: Desarrollo de un Modelo de Alianza Pública Privada para la provisión de Servicios Básicos para las familias de bajos ingresos en Tequila. Cooperación Técnica ATN/ME-14016-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@bakertilnymexico.com
www.bakertilnymexico.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. Luis Agustín Landa García Téllez
Presidente del Consejo Directivo
Consejo de Desarrollo Integral de Tequila A.C.
Sixto Gorjón 162 A,
Tequila Jalisco, C.P. 46400, Tel:(55)

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 **Desarrollo de un Modelo de Alianza Público Privada para la provisión de Servicios Básicos para las familias de bajos ingresos en Tequila** (en adelante Programa) financiado con recursos del Convenios de Cooperación Técnica FOMIN Número **ATN/ME-14016-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 **Consejo de Desarrollo Integral de Tequila A.C.**

Procedimientos para la revisión de adquisiciones:

1. Definición de la muestra de adquisiciones.

Se tomó una muestra para la revisión de las Adquisiciones de aquellas contrataciones realizadas durante el periodo a auditar que correspondan a contratos para consultorías de firma y consultores individuales; por lo que se refiere a obras, bienes y servicios diferentes a consultoría, no se realizó ninguna contratación. Cabe mencionar que de los 4 contratos revisados fueron por consultoría Individual contratados con recursos de la operación de FOMIN, estos fueron sujetos a revisión Ex post en el Plan de Adquisiciones (PA), mismos que se requisa en los Anexos D-1 a D-3.

Los contratos revisados en muestra corresponden a los componentes 1, 2, 4 y 5 que hace referencia el PA.

Para la determinación de la muestra se consideró, el siguiente criterio:

Del universo de cuatro contratos, se tomó como muestra la totalidad de las cuatro contrataciones de consultores individuales realizadas en el periodo de revisión, 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:

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

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

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, por los contratos revisados ninguno corresponde a los procesos de 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), el PA en el periodo sujeto a revisión se encontraba en proceso de adecuación para ser presentado ante el BID.

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.

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 revisadas corresponden a transacciones con proveedores nacionales 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 las 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 periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015, del proyecto, tal como se muestra en los siguientes componentes:

Del proyecto No. 14016, se integra como sigue:

Componentes	Equivalente financiado BID USD	Equivalente Aporte Local USD	Total Distribución BID + Aporte Local USD
1. Institucionalización de Alianzas Publico Privada en Tequila	\$ 17,417.84	\$ -	\$ 17,417.84
2. Modelo de Provisión de Servicios Básicos y Piloto	10,217.28	244.58	10,461.86
4. Unidad Ejecutora/Administrativa	24,960.22	-	24,960.22
5. Línea de Base. Seguimiento y Evaluación	3,502.18	-	3,502.18
Totales	\$ 56,097.52	\$ 244.58	\$ 56,342.10

De los montos revisados como ejercidos en el Detalle de Pagos Efectuados al 30 de junio de 2015, del proyecto, por el monto financiado del BID se reporta 99.57% y de la contrapartida local un .43%, debiendo ser un 50% para BID y un 50% de la contrapartida local.

Los pagos realizados a proveedores/contratistas durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2015, se integra como sigue:

Proveedor/Consultor	Objeto de la adquisición	Importe Pagado
José Ramón Salazar Villalobos	Elaboración del Plan Estratégico del CODIT, Finiquito.	\$ 17,427.84
Julio Efraín Toro Cepeda	Modelo de Provisión de Servicios Básicos a través de APP's.	10,217.28
Juan Rafael Rotzinger Naranjo	Unidad Coordinadora	24,960.22
Francisco Robles Berlanga	Línea de Base	3,502.18
		\$ 56,107.52

Por lo que se refiere al servicio contratado de elaboración del Plan Estratégico del CODIT, Finiquito este contrato ya fue liquidado en su totalidad durante el periodo revisado.

Por los conceptos de: Modelo de Provisión de Servicios Básicos a través de APP's, Unidad Coordinadora y Línea de Base, los contratos siguen vigentes y están en operación por los servicios contratados.

4. Revisión de capacidades en adquisiciones.

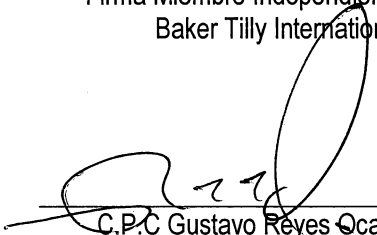
Se contrastaron los estándares resultantes de la aplicación del DNA correspondiente a la operación, a fin de observar el desempeño de las unidades responsables del manejo de adquisiciones respecto de sus capacidades de planificación, implementación, monitoreo y documentación.



**BAKER TILLY
MEXICO**

5. De los Anexos D-1, D-2 y D-3, se adjuntan debidamente llenados por las adquisiciones que realizó el ejecutor sujetas a Ex post, durante el primer semestre de 2015, de igual forma, se adjunta el Anexo D-4 que corresponde al 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

No. de Proyecto	Nombre del Proyecto	Entidad Ejecutora	Lugar	Realizado 1er Desembolso	Realizado Último Desembolso	Períodos a Auditar
ATN/ME-14016-ME	Desarrollo de un modelo APP para la provisión de servicios básicos para familias de bajos ingresos en Tequila	CONSEJO DE DESARROLLO INTEGRAL DE TEQUILA	TEQUILA, JALISCO	24/03/2014	Junio 12, 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.

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
INDIVIDUAL	SCC	Elaboración del Plan Estratégico del CODIT, Finiquito.	JOSE RAMÓN SALAZAR VILLALOBOS	20/01/2015	18,000.00	17,427.84	17,427.84	Consultoría concluida
INDIVIDUAL	SCC	Modelo de Provisión de Servicios Básicos a través de APP's.	JULIO EFRAIN TORO CEPEDA (ME4656)	15/12/2014	135,000.00	113,680.00	10,217.28	Consultoría e proceso
INDIVIDUAL	CD	Unidad Coordinadora	JUAN RAFAEL ROTZINGER NARANJO	12/03/2015	156,000.00	155,826.67	24,960.22	Coordinador
INDIVIDUAL	SCC	Línea de Base	FRANCISCO ROBLES BERLANGA	02/02/2015	40,000.00	12,950.00	3,502.18	El presupuesto integra también las evaluaciones / Consultoría concluida y en proceso de cierre

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: Todos los contratos se realizan en pesos mexicanos

MUESTRA SELECCIONADA DE PROCESOS DE ADQUISICIONES

Ejecutor: Consejo de Desarrollo Integral de Tequila, A.C.

Proyecto: Desarrollo de un Modelo de Alianza Público Privada para la provisión básicos para las familias de bajos ingresos en Tequila ATN/ME-14016-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
INDIVIDUAL	SCC	42024	S/N	Elaboración del Plan Estratégico del CODIT, Finiquito.	JOSE RAMÓN SALAZAR VILLALOBOS	17,427.84	
INDIVIDUAL	SCC	41988	S/N	Modelo de Provisión de Servicios Básicos a través de APP's. DESARROLLO CONSULTORIA	JULIO EFRAIN TORO CEPEDA (ME4656)	113,680.00	
INDIVIDUAL	CD	42075	S/N	Unidad Coordinadora, COORDINACION SEPTIEMBRE 2014 A MARZO 2015	JUAN RAFAEL ROTZINGER NARANJO	155,826.67	
INDIVIDUAL	SCC	42037	S/N	Línea de Base	FRANCISCO ROBLES BERLANGA	12,950.00	

(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: Consejo de Desarrollo Integral de Tequila, A.C.

Proyecto: Desarrollo de un Modelo de Alianza Público Privada para la provisión básicos para las familias de bajos ingresos en Tequila ATN/ME-14016-ME

Fecha: Julio/Agosto/2015

Unidad Visitada: Unidad Coordinadora del Proyecto

CATEGORIA	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)							
INDIVIDUAL	SCC	42024	S/N	Elaboración del Plan Estratégico del CODIT, Finiquito.	JOSE RAMÓN SALAZAR VILLALOBOS	17,427.84	
INDIVIDUAL	SCC	41988	S/N	Modelo de Provisión de Servicios Básicos a través de APP's. DESARROLLO CONSULTORIA	JULIO EFRAIN TORO CEPEDA (ME4656)	113,680.00	
INDIVIDUAL	CD	42075	S/N	Unidad Coordinadora, COORDINACION SEPTIEMBRE 2014 A MARZO 2015	JUAN RAFAEL ROTZINGER NARANJO	155,826.67	
INDIVIDUAL	SCC	42037	S/N	Línea de Base	FRANCISCO ROBLES BERLANGA	12,950.00	

(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

Plan Operativo

Entidad Ejecutora: MUNICIPIO DE TEQUILA												
Nombre del Proyecto: DESARROLLO DE UN MODELO DE ALIANZA PUBLICA PRIVADA PARA LA PROVISION DE SERVICIOS BASICOS PARA FAMILIAS DE BAJOS INGRESOS EN TEQUILA												
Número Proyecto: ATN/ME-14016-ME												
Período: OCTUBRE 2014 A SEPTIEMBRE 2015												
WBS	Componentes y Actividades											
	Presupuesto ISS											
	Proyecciones			FOMIN			AVORTE LOCAL			TOTAL		
	Oct	Nov	Dic	Ene	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Ag	Sept
1	Institucionalización de Alianzas Publico Privadas a nivel del Municipio de Tequila y modelo de organización.											
1.6	Logística y Comunicación para Unidad APP											
1.6.1	Equipamiento (renta oficina, computadoras y útiles)											
1.6.2	Logística y Comunicaciones, Voz, datos, teléfono y celular.											
1.6.3	Viáticos de personal de la Unidad APP											
2	Diseñar tres modelos APP de servicios básicos e implementar el piloto en agua potable y saneamiento.											
2.4	Participación personal técnico del Municipio para diseño de los Modelos.											
2.4.1	Asistencia Técnica personal técnico (6 meses de consultas)											
2.6	Capacitación al personal técnico CODIT de los Modelos.											
2.6.1	Seminario de traslación de los Modelos al CODIT de tres días.											
2.7	Identificación de posibles inversionistas público-privado.											
2.7.1	Consultoría para la identificación de los potenciales inversionistas.											
2.8	Llamado a manifestación de interés para la implementación del Programa Piloto en agua potable y drenaje sanitario.											
2.8.1	Seminario para llamado a manifestación de interés y comunicación en el mes 22.											
2.9	Llamado a licitación pública y comunicación.											
2.9.1	Asistencia técnica para el llamado a licitación y comunicación											
2.10	Contrato de transferencia y operación de bienes público a la APP.											
2.10.1	Asistencia legal (2 días*USD 500)											
2.11	Adecuación operativa y administrativa del sistema en el CODIT y en la APP.											
2.11.1	Asistencia Técnica para la adecuación operativa y administrativa del sistema en el CODIT y en la APP de agua potable											
2.12	Implementación del modelo APP de agua potable en campo.											
2.12.1	Consultoría para seguimiento de trabajos de campo.											
4	Coordinación											
4.1	Personal											
4.1.1	Coordinador de Proyecto 36 meses full time, 6 meses part time											
4.1.2	Administrativo Contable											