

**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 período 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 4 contrataciones de consultores individuales realizadas en el periodo de revisión, cabe señalar que en el periodo de revisión no se realizaron adquisiciones de obra, ni bienes.

2. Plan de Adquisiciones. Comprobar lo siguiente:

Observamos el PA original para el proyecto, validando que todas las contrataciones realizadas de consultorías de firmas y consultoría individuales, estuvieron 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 que de los contratos revisados ninguno corresponde a los procesos 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). Cabe mencionar que el Plan de Adquisiciones durante el periodo sujeto a revisión se encontraba en proceso de adecuación para ser presentado para su aprobación 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 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
		<u>\$ 56,107.52</u>

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	Fecha Inicio del Desembolso	Fecha del Último Desembolso	Período a Revisar
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.

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 <sup>(1)</sup>	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

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)							
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, COORDINACIÓN 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



Entidad Ejecutora:  
Nombre del Proyecto:  
Número del Proyecto:  
Período:

Plan de Adquisiciones  
ASOCIACION DE INDUSTRIALES DE LA REGION NORTE, INC.  
IMPLANTACION DE PROTOCOLO DE FAMILIA Y AMBITOS DE GOBIERNO EN PYMES DOMINICANAS  
ATN/ME-11731-DR  
2013

No. Referencia	Descripción del Contrato	Costo Estimado (US\$)	Método de Adquisiciones	Revisión (Ex-ante / Ex-post)	FOMIN	%	Otras Fuentes	%	Precalificación SI / NO	Fechas Estimadas	ESTATUS Pendiente/Proceso Adj/Cancelado	Comentarios
1. Servicios Diferenciales de Consultorías												
1.1	Seminarios de sensibilización	3,765.00	AD	Ex-post	1,265.00	34%	2,500.00	66%		30-jun	Pendiente	
1.2	Video de sensibilización	7,600.00	AD	Ex-post	7,600.00	100%	-	0%		13-feb	Proceso Adj	
2.2	Alianzas con instituciones internacionales	7,495.00	AD	Ex-post	7,495.00	100%	-	0%		30-sep	Pendiente	
3.1	Certificados para empresas protocolizadas	1,000.00	AD	Ex-post	1,000.00	100%	-	0%		15-feb	Pendiente	
2. Servicios de Consultoría												
1.3	Construcción página web/incorporación en página de AIREN	1,564.00	CCIN	Ex-post	1,564.00	100%	-	0%		30-mar	Proceso Adj	
2.1	Fortalecimiento de la UE	18,500.00	CCIN	Ex-post	15,000.00	81%	3,500.00	19%			Pendiente	
3.2	Implantación de protocolos de familias / empresas en proceso	45,151.00	SD	Ex-post	33,412.00	74%	11,739.00	26%		30-mar	Proceso Adj	
3.3	Implantación de protocolos de familias / nuevas empresas	120,000.00	SD	Ex-post	88,800.00	74%	31,200.00	26%		30-sep	Pendiente	
3.4	Recontratación asist. Téc. mercado	20,850.00	SD	Ex-post	20,850.00	100%	-	0%		31-dic	Proceso Adj	
3.5	Recontratación asesor en comunicaciones	6,000.00	SD	Ex-post	6,000.00	100%	0.00	0%		30-sep	Pendiente	
4.1	Eliminación de las historias de cambio	10,000.00	SD	Ex-post	10,000.00	100%	0.00	0%		30-sep	Pendiente	
4.2	Evento de difusión de resultados	12,800.00	SD	Ex-post	9,300.00	65%	4,500.00	35%		31-dic	Pendiente	
4.3	Informe lecciones aprendidas y mejores prácticas	1,000.00	SD	Ex-post	1,000.00	100%	0.00	0%			Pendiente	
5.1	Auditoría del período enero-dic 2012	4,788.00	SD	Ex-post	4,788.00	100%	0.00	0%		30-sep	Proceso Adj	
5.2	Auditoría final	3,906.00	SD	Ex-post	3,906.00	100%	0.00	0%		30-sep	Pendiente	
5.3	Revisión y validación desembolsos ex-post	2,000.00	SD	Ex-post	2,000.00	100%	0.00	0%		30-sep	Pendiente	
5.4	Revisión ex-post de adquisiciones	1,094.00	SD	Ex-post	1,094.00	100%	0.00	0%		30-sep	Pendiente	
7.1	evaluación final	11,610.00	SD	Ex-post	11,610.00	100%	0.00	0%		30-nov	Pendiente	
10.1	Jornada de sensibilización/consultor internacional	6,500.00	SD	Ex-post	6,500.00	100%	0.00	0%		23-feb	Proceso Adj	
10.2	Jornada de sensibilización/consultor internacional	6,500.00	SD	Ex-post	6,500.00	100%	0.00	0%		10-mar	Proceso Adj	
11.1	Evaluación de impacto	3,273.00	SD	Ex-post	3,273.00	100%	0.00	0%			Pendiente	
12.1	Recontratación coordinadora	31,106.00	SD	Ex-post	31,106.00	100%	0.00	0%		31/3/2014	Proceso Adj	
12.2	Recontratación administrativa financiera	18,770.00	SD	Ex-post	18,770.00	100%	0.00	0%		31/3/2014	Proceso Adj	
12.3	Recontratación de una asist. técnico a consultores	8,617.00	SD	Ex-post	8,617.00	100%	0.00	0%		30-nov	Proceso Adj	

Blanes y Obras: LPI: Licitación Pública Internacional; LIL: Licitación Internacional Limitada; LPN: Licitación Pública Nacional; CP: Comparación de Precios; CD: Contratación Directa; AD: Administración Directa; CAE: Contratación a través de Agencias Especializadas; AC: Agencias de Contratación; AI: Agencias de Inspección; Firmas Consultoras: SBCC: Selección Basada en la Calidad y el Costo; SBC: Selección Basada en el Menor Costo; SCC: Selección Basada en las Calificaciones de los Consultores; SD: Selección Directa Consultores Individuales; CCIN: Selección basada en la Comparación de Calificaciones Consultor Individual Internacional.

Nota:  
El Plan de Adquisiciones se encuentra en proceso de adecuación para presentarlo para aprobación al BID.

# 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												
Periodo: OCTUBRE 2014 A SEPTIEMBRE 2015												
WBS	Componentes y Actividades											
	Proyecciones											
	Presupuesto US\$											
	APORTE LOCAL											
	EFFECTIVO											
	FOMIN											
	Indicadores del ML											
	Hitos a cumplir											
	Mec											
	Presupuesto US\$											
	EFFECTIVO											
	TOTAL LOCAL											
	TOTAL											
	Comentarios											
1	Institucionalización de Alianzas Publico Privadas a nivel del Municipio de Tequila y modelo de organización.											
1.6	Legislación y Comunicación para Unidad APP											
1.6.1	Equipamiento (sede oficina, computadoras y útiles)											
1.6.2	Legislación y Comunicaciones, banda ancha, teléfono y celular											
1.6.3	Visita de personal de la Unidad APP											
2	Disseñar 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 públicos a la APP.											
2.10.1	Asistencia legal (12 días USD 500)											
2.11	Asistencia 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											