

Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN)
Miembro del grupo BID

**Programa: Aumento de Escala de Financiamiento para Eficiencia
Energética y Fines Ecológicos con destino a PYME ATN/ME-14042-ME**

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

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

Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN)
Miembro del Grupo BID

Programa: Aumento de Escala de Financiamiento para Eficiencia Energética y Fines Ecológicos con destino a PYME ATN/ME-14042-ME

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

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

Contenido:

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

Anexo B.- Proyecto y periodo de revisión

Anexo D-1.- Plantilla de Listado General de Procesos para seleccionar la muestra de Adquisiciones. No aplica

Anexo D-2.- Plantilla de muestra seleccionada de procesos de adquisiciones. No aplica

Anexo D-3.- Listado de Contratos revisados. No aplica

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 Interamericanos de Desarrollo

C. Luis Miguel Torre Amione
Director Corporativo Banca Comercial
Banco Nacional de México, S.A. Institución de Banca Múltiple (BANAMEX)
Isabel la Católica 44, Col. Centro,
México D.F., C.P. 06000

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 **Aumento de Escala de Financiamiento para Eficiencia Energética y Fines Ecológicas con destino a PYME** (en adelante Programa) financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica FOMIN Número **ATN/ME-14042-ME** (en adelante el proyecto), por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio del 2015, el ente no realizó adquisiciones que se tengan que detallar en los Anexos D-1 a D-3, solo se presenta el Anexo D-4 vigente y en operación a este periodo. 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 **Banco Nacional de México, S.A. Institución de Banca Múltiple (BANAMEX)**

Procedimientos para la revisión de adquisiciones:

1. Definición de la muestra de adquisiciones.

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2015, el ejecutor presenta gastos en el Detalle de Pagos Efectuados; sin embargo, no formalizó contratos, debido a que los montos de adquisiciones no rebasan los rangos autorizados para una contratación directa, que estuvieran relacionadas con consultoría de firma, consultores individuales, 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).

2. Plan de Adquisiciones, comprobamos lo siguiente:

Observamos el PA para el proyecto, validando que todos los pagos reportados en el Detalle de Pagos Efectuados, corresponden a contrataciones realizadas de bienes, obras, servicios, consultorías de firmas y consultoría individuales.

Se validó la existencia de la No Objeción del PA por parte del BID, el PA que presenta el Ejecutor, es de fecha marzo de 2015, el cual coincide con el monto original mostrado en el Convenio firmado con el BID.

3. Revisión de los procedimientos de contratación.

Para fundamentar nuestras observaciones nos referimos al manual de procedimientos de la operación del Ejecutor, 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 determinó observación que reportar en el Modelo 6 FOMIN.

Con relación a nuestra revisión, validamos lo siguiente:

Se cuenta con los recopiladores que contienen la información relacionada a los contratos adjudicados, y por los cuales se realizaron pagos durante el periodo sujeto a revisión, nos referimos a los gastos mostrados en el Detalle de Pagos Efectuados, debido a que los montos de adquisiciones no rebasan los rangos autorizados para una contratación directa.

De la revisión realizada al Detalle de Pagos Efectuados, la integración de gastos realizados del 1 de enero al 30 de junio de 2015, presentan la siguiente clasificación:

Concepto/Proveedores	Equivalente financiado BID USD
Patrocinio Evento, CMIC	\$ 2,665.69
Contratación Agencia para Desarrollo de stand y materiales patrocinio, Circus Marketing DF, S.A. P.I. de C.V.	3,921.93
Patrocinio Evento MIREC WEEK, Green Thinking	7,386.00
Desarrollo Plataforma en línea anticipo, Grupo Seras, S.A. de C.V.	6,438.11
Varios	506.33
Total	\$ 20,918.06

Los gastos mostrados en el cuadro anterior, corresponden al Componente 3, y están identificados en el PA, como numerales 3.2.3, 3.3. y 3.1.; así mismo en el PA se reportan procesos como locales que se refieren a la contrapartida local, los cuales fueron ejecutados, en el ejercicio de 2014 y primer semestre de 2015.

Que se cumplió con los procedimientos establecidos en el control interno aplicables a los procesos de adquisiciones.

4. Revisión de capacidades en adquisiciones.

Se contrastaron los estándares resultantes de la aplicación del DNA correspondiente a la operación del Proyecto, en los cuales se observa un adecuado desempeño de la unidad responsable del manejo de adquisiciones, respecto de sus capacidades en: planificación, implementación, monitoreo y documentación.



**BAKER TILLY
MEXICO**

5. Relación de anexos de la revisión de adquisiciones:

Anexo B.- Proyecto y periodo de revisión

Anexo D-1: Plantilla de listado general de procesos para seleccionar la muestra de adquisiciones. No aplica

Anexo D-2: Plantilla de muestra seleccionada de procesos de adquisiciones. No aplica

Anexo D-3: Listado de contratos revisados. No aplica

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

Nº de Proyecto	Nombre del Proyecto	Entidad Ejecutora	Lugar	Fecha de Inicio Desembolso	Fecha de Cierre Desembolso	Período de Revisión
ATN/ME-14042-ME	Aumento de Escala de Financiamiento para Eficiencia Energética y Fines Ecológico con destino a PYME	Banco Nacional de México, S.A.	MEXICO	11/06/2015	11/06/2015	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.

PLAN DE ADQUISICIONES DE COOPERACIONES TÉCNICAS NO REEMBOLSABLES

País: México		BANAMEX		Proyecto de Sostenibilidad para PYME: Sensibilización, Asesoramiento y Financiación.														
Número del Proyecto: ATN/ME-14002-ME				Bienes y servicios (monto en US\$):					55,000 Consultorías (monto en US\$):					2,998,000				
Monto límite para revisión ex post de adquisiciones:																		
AP Item	Rev. POA	Descripción de las adquisiciones (1)	Costo estimado de la Adquisición (US\$)	Método de Adquisición (2)	Revisión de adquisiciones (Ex-ante o Ex-post) (3)	Fuente de financiamiento y porcentaje BID/MIF % Local / Otro %	Fecha estimada del Anuncio de Adquisición o del inicio de la contratación	Revisión técnica del IEP (4)	Comentarios									
1		Componente 1: Definición del mercado previsto Consultorías de firmas	80,000															
1.1		Segmentación de la cartera de créditos a PYME	30,000	LOCALES	Ex-post	0%	07-abr-14		Se realizó un estudio de los clientes PYME Banamex en donde a través de algunas segmentaciones en la cartera se logró identificar a algunos clientes potenciales, principalmente a aquellos que se encuentran en campaña de crédito lo que los hace mejores candidatos para recibir financiamiento.									
1.2		Definición del mercado objetivo	30,000	LOCALES	Ex-post	0%	22-may-14		Se realizó una segmentación de clientes para identificar a aquellas PYMES potenciales para ser incluidas en el programa de crédito de eficiencia energética. El análisis se dividió en dos perfiles de PYMES: Persona Física con Actividad Empresarial y Persona Moral. En el caso del perfil PFAE: Saldos de Capacitación entre \$45,000 y \$300,000. Líneas de Crédito Menores a 300,000. En el caso del perfil PM: - Saldos de Capacitación entre \$115,000 y \$380,000. Líneas de crédito menores a 250,000 (importe de servicios).									
2		Componente 2: Desarrollo del producto Eco-Crédito Consultorías de firmas	257,000															
2.1		Definición del programa de producto	10,000	LOCALES	Ex-post	0%	26-feb-15		Se desarrolló un concepto y una estrategia interna para la promoción del financiamiento.									
2.2		Establecimiento de los procesos operativos internos de Eco-crédito	167,000	LOCALES	Ex-post	0%	26-feb-15		Se desarrolló un flujo operativo para el Crédito Negocio Sustentable Banamex, el flujo es muy similar al ya existente del Crédito Negocios Banamex por lo que no requería capacitación a la fuerza de ventas al respecto									
2.3		Establecimiento de los procesos operativos externos de Eco-crédito (por ej. diagrama de flujo con el vendedor)	30,000	LOCALES	Ex-post	0%	26-feb-15		El diagrama del flujo del ejecutivo de cuenta con el vendedor se desarrolló acompañado de una capacitación a la fuerza de ventas en donde se definió la relación que se pretendía establecer con consultores y distribuidores para la promoción y difusión del crédito.									
2.4		Desarrollo de la estrategia comercial de Eco-crédito	50,000	LOCALES	Ex-post	0%	26-feb-15		La estrategia comercial del Crédito Negocio Sustentable Banamex también estuvo acompañada de una capacitación a la fuerza de ventas en donde se les informaron las ventajas, beneficios y argumentos de ventas para el producto y para la detección de clientes con potencial de reducción de costos en energía.									
3		Componente 3: Sensibilización y capacitación de las PYME en materia de eficiencia energética Servicios diferentes a consultoría	913,000															
3.1		Desarrollo de la herramienta de medición (Calculadora energética)	45,000	SCC	Ex-post	80%	En desarrollo		Desarrollo de calculadora energética para MRV y sensibilización de usuarios al hacer uso de la misma, en donde se buscara guiar de manera general al cliente con el objetivo de presentarle su potencial de ahorro en costos de energía.									
		Desarrollo Talleres / Conferencias	530,000						Varias empresas consultoras por Región con contratos mejores a US\$30,000.									
3.2.1		Contratación de Speakers/Consultores expertos para impartición de Talleres/Conferencias	75,000	SD/SCC	Ex-post	80%			Auditoría energética para muestra significativa de clientes que tomaron medidas tras atender a capacitación.									
3.2.2		Auditoría energética para muestra significativa de clientes capacitados.	90,000	SCC	Ex-post	80%			Desarrollo de material de publicidad, libretas, pendones, etc. Podrían ser varios proveedores.									
3.2.3		Desarrollo de materiales para los talleres y conferencias	50,000	CP	Ex-post	80%			Desarrollo de materiales para la concientización masiva (Producción de videos, flyers, publicidad para los materiales, sistema de medición de impacto de medio masivo).									
3.2.4		Desarrollo de esquema de concientización masiva.	200,000		Ex-post	80%			Pago a agencia para producción de video que tenga contenido que sirva de capacitación y recomendaciones generales para PYMES									
3.2.4.1		Producción video educativo	30,000	SD	Ex-post	80%			El video se utilizara como parte de la sensibilización en el tema de eficiencia energética y reducción de costos energéticos para PYMES									
3.2.4.2		Desarrollo de contenido video y guión	30,000	SD	Ex-post	80%			Los materiales publicitarios servirán como apoyo para la promoción del producto financiero y también como apoyo de la capacitación y sensibilización de las PYMES y Ejecutivos de Cuenta Banamex									
3.2.4.3		Desarrollo de materiales publicitarios (flyers, infografías, etc)	30,000	SD	Ex-post	80%			Se le asignará un presupuesto a la agencia de medios PYME para realizar la campaña de masificación en donde se dará a conocer la oferta diseñada a través de los diferentes canales que tocan al target del producto de crédito.									
3.2.4.4		Desarrollo y ejecución estrategia de medios en los que se masificará el crédito	100,000	SCC	Ex-post	80%			El estudio servirá como medición y verificación del funcionamiento de la publicidad del producto financiero y también de la sensibilización e interés que se encuentre en las PYMES de México.									
3.2.4.5		Estudio previo a distribución y seguimiento de impacto de estrategia de masificación	10,000	SD	Ex-post	100%												

Nº Item	Ref. PUA	Descripción de las adquisiciones (1)	Costo estimado de la Adquisición (US\$)	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 %			
3.2.5		Sedes y Coffee Break conferencias/talleres	115,000	CP	Ex-post	80%	20%		6	Varias sedes y hoteles para los eventos
			335,000							
3.3		Participación en eventos nacionales/Foros/Patrocinios	150,000	CP	Ex-post	65%	35%			Presencia en eventos de trascendencia internacional, patrocinios y participación en impartición de conferencias en foros de eficiencia energética, PYMES y Emprendedores.
3.4		Contratación agencia de mercadotecnia. Campaña comercial BANAMEX (clientes PYME)	188,000	LOCALES	Ex-post	0%	100%			Contratación de una agencia de mercadotecnia para desarrollar la estrategia de publicidad de conferencias, imagen, marca
4		Componente 4: Fortalecimiento de la capacidad del personal Banamex	255,000							
		Consultoría de firmas								
4.1		Capacitación en conceptos de eficiencia energética (on-line y en persona)	90,000	SCC	Ex-post	33%	67%			El memo de donantes ya establece que será desarrollado por el ITESM. Mismo punto que arriba
4.2		Entrenamiento del equipo de ventas comercial en ciudades donde las conferencias son impartidas	75,000	SD	Ex-post	40%	60%			El memo de donantes ya establece que será desarrollado por Edufin, programa de Banamex destinado a capacitación financiera. Se pensó que Edufin palmeara el diseño de cursos pero pudiera no tener expertise (speakers adecuados) para dar la capacitación. Se estará evaluando
4.3		Entrenamiento de entrenadores para Vendor Program	90,000	SCC	Ex-post	33%	67%			
5		Componente 5: Desarrollo de un programa de proveedores con socios estratégicos	185,000							
		Consultoría de firmas								
5.1		Diseño y negociación del contrato con proveedores	85,000	SCC	Ex-post	0%	100%			
5.2		Capacitación a proveedores/vendedores en concepto de eficiencia energética	60,000	SD	Ex-post	74%	26%			El memo de donantes ya establece que será desarrollado por personal de Banamex
5.3		Entrenamiento en el flujo de crédito	40,000	SD	Ex-post	75%	25%			El memo de donantes ya establece que será desarrollado por personal de Banamex previamente capacitados (Item 4.5)
6		Componente 6: Gestión del conocimiento y estrategia de difusión	63,000							
		Servicios diferentes a consultoría								
6.3		Participación en eventos internacionales	10,000	CP	Ex-post	50%	50%			
6.1		Consultoría individual	5,000	SD	Ex-post	60%	40%			
		Infografía								
6.2		Consultoría de firmas	48,000	SCC	Ex-post	83%	17%			
		Elaboración de guía How-To	197,000							
		Unidad Ejecutora	70,000	CCIN	Ex-ante	71%	29%			Adquisición crítica
		Coordinador de proyecto	20,000	LOCALES	Ex-post	100%	0%			
		Apertura y administración Fidelcomiso	45,000	CCIN	Ex-ante	22%	78%			
		Asistente de proyecto	15,000	CCIN	Ex-ante	100%	0%			Adquisición crítica
		Auditoría y revisiones Ex-post	47,000	CCIN	Ex-ante	79%	21%			Adquisición crítica
		Evaluación final y encuestas								
		Total	1,930,000	Preparado por: Guillermo Aguilar				Fecha: Marzo 2015		
<p>(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 incluirse agrupados bajo un solo rubro con una explicación en la columna de comentarios indicando el valor promedio individual y el periodo durante el cual serán ejecutados. Por ejemplo: En un proyecto de promoción de exportaciones que incluye viajes para participar en ferias, se pondría un ítem que diría "Pasajes aéreas ferias", el valor total estimado en US\$ 5 mil y una explicación en la columna Comentarios: "Este es un agrupamiento de aproximadamente 4 pasajes para participar en ferias de la región durante el año X y YL".</p>										
<p>(2) Bienes y Obras: LP: Licitación Pública; CP: Comparación de Precios; CD: Contratación Directa.</p>										
<p>(3) Formas 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 Calidad</p>										
<p>(4) Consultores Individuales: CCIN: Selección basada en la Comparación de Calificaciones Consultor Individual; SD: Selección Directa.</p>										
<p>(5) 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.</p>										
<p>(6) 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.</p>										