



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Año de
Francisco
VILLA
El Revolucionario del Pueblo

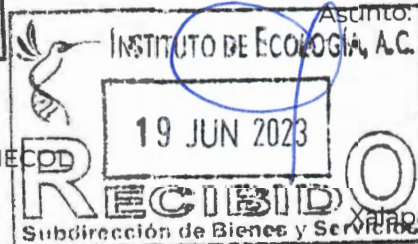


Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología, A.C.

Oficio No. 38/158/181/2023

"2023, Año de Francisco Villa, el Revolucionario del Pueblo"

Dra. Indra Morandín Ahuerma
Directora de Administración del INECOL
PRESENTE:



Asunto: Se notifican los resultados de la Visita de
Supervisión, Evaluación y Validación de
Información No. OIC-VSEVI-001-2023

Xalapa-Enríquez, Veracruz a 19 de junio de 2023.

En relación con la Orden de Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información de fecha 16 de febrero de 2023, mediante la cual, se notificó la realización de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. OIC-VSEVI-001-2023 denominada "Uso y cumplimiento del registro de las Contrataciones Públicas en los Sistemas de CompraNet, en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) y en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP)" de conformidad con los artículos 37, fracciones I, V, VIII, IX, y XXIX de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 305 y 311 de su Reglamento; 37, fracción XIII y 38 fracción I y numeral 1, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 16 de abril de 2020, y su modificación del 16 de julio de 2020; 26 y 28 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el DOF el 5 de noviembre de 2020, se adjunta el Informe de la Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. OIC-VSEVI-001-2023 practicada a la Subdirección de Bienes y Servicios del Instituto de Ecología, A.C.

En el informe adjunto, se presentan con detalle los resultados de la visita y se informa que ésta concluye con 5 resultados, sin observaciones. Los 5 elementos auditados fueron:

1. Organización de la Entidad para el manejo y control de las contrataciones públicas a reportar en la Plataforma del Sistema de CompraNet.
2. Publicación en plataforma CompraNet de los Programas Anuales 2023 de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, y de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la misma, así como; las modificaciones a los mismos.
3. Registro de los Procedimientos de Contratación (Licitación Pública, Invitación a cuando menos tres personas y Adjudicación Directa) en el Sistema de CompraNet.
4. Procedimientos de Contratación que aplicaron su registro en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).
5. Procedimientos de Contratación que aplicaron su registro en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP).

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.



ATENTAMENTE

MTRA. ELISA DE LA LUZ PACHECO RIJZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.



Miguel Castillo

C.c.p. Lic. José Luis Chávez Delgado. - Titular de la Unidad de Control, Evaluación y Mejora de la Gestión Pública de la SFP.
Dr. Héctor Armando Contreras Hernández. - Director General del INECOL.
L.A.E. Marcelina Santos Torres. - Subdirectora de Bienes y Servicios del INECOL.
L.C. Gonzalo Castillo Baizabal. - Jefe del Departamento de Adquisiciones del INECOL.
L.A.E. José Manuel Burillo Montufar. - Jefe del Departamento de Servicios del INECOL.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 1 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2023

ÍNDICE

I.	CARÁTULA DE IDENTIFICACIÓN.....	2
II.	OBJETIVOS Y ALCANCE REVISADO.....	3
III.	RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS.....	8
IV.	OPINIÓN O DICTAMEN.....	15

I. CARÁTULA DE IDENTIFICACIÓN:

Entidad fiscalizada: Instituto de Ecología, A.C.

Número y título del acto de fiscalización: 12/2023 Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información denominada "Uso y cumplimiento del registro de las Contrataciones Públicas en los Sistemas de CompraNet, BESA y BESOP".

Clave del acto de fiscalización: OIC-VSEVI-001-2023.

Tipo de acto de fiscalización: Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información.

Unidad fiscalizadora: Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C.

Grupo de fiscalización:

No.	Iniciales	Nombre	Puesto
1	MSC	C.P. Martha Sánchez y Castro	Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública.
2	MEGM	C.P. María Eugenia González Muñoz	Auditora





FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: **3** de **16**

No. Acto Fiscalización: **12/2023**

II. OBJETIVOS Y ALCANCE REVISADO:

Objetivos:

- Verificar si la entidad está cumpliendo en la remisión de la información relativa a los procedimientos de contratación en materia de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP) y de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (LOPSRM), a través del sistema electrónico de información pública gubernamental en materia de contrataciones públicas (COMPRANET), de la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) y de la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP), y corroborar que dicha información se encuentra actualizada y garantiza la transparencia de las contrataciones públicas del Instituto de Ecología, A.C.

Alcance:

La revisión comprendió el periodo del 1º de enero al 30 de abril de 2023 y una muestra presencial de mayo y junio de 2023 en tiempo real.

La muestra de los elementos seleccionados es la siguiente:

1. Organización de la Entidad para el manejo y control de las contrataciones públicas a reportar en la Plataforma del Sistema de CompraNet.
2. Publicación en Plataforma CompraNet de los Programas Anuales 2023 de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, y de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Misma, así como; las modificaciones a los mismos.
3. Registro de los Procedimientos de Contratación (Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa) en el Sistema de CompraNet.
4. Procedimientos de Contratación que aplicaron su registro en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).
5. Procedimientos de Contratación que aplicaron su registro en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP).

Área fiscalizada: Subdirección de Bienes y Servicios (Departamentos de Adquisiciones y Servicios) del INECOL.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 4 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2023

Antecedentes:

En el Programa Anual de Trabajo autorizado al Órgano Interno de Control para el año 2023, se encuentra contemplada la realización de la **Visita de Supervisión, Evaluación y Validación de Información** denominada **"Uso y cumplimiento del registro de las Contrataciones Públicas en los Sistemas de CompraNet, BESA y BESOP"**, para el segundo trimestre del presente año, por lo que, con fecha 16 de febrero de 2023, la Titular del Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C., emitió la Orden de Vista de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. OIC-VSEVI-001-2023, misma que fue notificada ese mismo día y recibida por las Áreas involucradas en reportar los procedimientos de las Contrataciones: Dirección General, Dirección de Administración, Subdirección de Bienes y Servicios, y por los Departamentos de Adquisiciones y Servicios del Instituto de Ecología, A.C.

Los funcionarios públicos comisionados para realizar este acto de fiscalización fueron la C.P. Ma. Eugenia González Muñoz, Auditora y la C.P. Martha Sánchez y Castro; Titular del Área de Auditoría Interna de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública.

La Subdirección de Bienes y Servicios está adscrita a la Dirección de Administración del Instituto de Ecología, A.C.

Los Departamentos de Adquisiciones y Servicios están adscritos a la Subdirección de Bienes y Servicios.

CONTRATACIONES REPORTADAS EN COMPRANET:

Los contratos celebrados por el INECOL por adquisición de bienes y prestación de servicios durante el período del 1º de enero al 30 de abril de 2023, fueron por un monto de \$28,879,557.53 y los contratos reportables en la Plataforma del Sistema CompraNet son aquellas contrataciones cuyo monto sea igual o superior a las 300 UMAS, que para el ejercicio fiscal de 2023 el valor es de \$103.74. (\$31,122) sin incluir el Impuesto al Valor Agregado (IVA).

EL INECOL a través de sus tres Unidades Compradoras reportó las contrataciones de bienes y servicios del periodo comprendido de enero a abril de 2023; las cuales, fueron las siguientes:



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 5 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2023

Unidad Compradora	Licitación Pública	Invitación a Cuando Menos Tres Personas	Adjudicación Directa	TOTAL de contrataciones de enero a abril de 2023	Reportadas CompraNet (+) 300 UMAS	No Reportadas CompraNet (-) 300 UMAS
Arrendamiento y Servicios - Unidad Compradora 03891Q001	13,983,648.10	0.00	12,788,364.45	26,772,012.56	26,085,727.25	686,285.31
Adquisición de Bienes - Unidad Compradora 03891Q002	1,077,586.00	0.00	1,029,958.98	2,107,544.98	1,077,586.00	1,029,958.98
Obra y Servicio Relacionados con la Misma Unidad Compradora 03891Q999	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Importe Total de las Contrataciones de Enero a Abril de 2023 Operadas en las Unidades Compradoras	15,061,234.10	0.00	13,818,323.43	28,879,557.53	27,163,313.25	1,716,244.29
Porcentaje	52%	0%	48%	100%	94%	6%

Durante el periodo comprendido de enero a abril de 2023, la Unidad Compradora 03891Q999 no reportó contrataciones ya que, por cambio del Administrador y trámite de su registro en la Plataforma de CompraNet, se reportaron a través de la Unidad Compradora 03891Q001.

De los contratos por prestación de servicios celebrados, se seleccionó una muestra de 19 procedimientos para su revisión: 2 contratos bajo el procedimiento de Licitación Pública, y 17 por Adjudicación Directa.

Unidad Compradora	No. Contratos / Orden / Pedido	Reportadas CompraNet (+) 300 UMAS	No. Contratos/ Orden/ Pedido	Monto de la Muestra	%
Arrendamiento y Servicios - Unidad Compradora 03891Q001	61	26,085,727.25	18	21,243,028.35	81.44%
Adquisición de Bienes - Unidad Compradora 03891Q002	1	1,077,586.00	1	1,077,586.00	100.00%
Total, de las Contrataciones de Enero a Abril de 2023 Reportadas en CompraNet por las Unidades Compradoras	62	27,163,313.25	19	22,320,614.35	82.17%



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 6 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2023

SUBDIRECCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (UNIDAD COMPRADORA 03891Q001):

Referencia del expediente	Título del expediente	Código de Expediente en CompraNet	Número del procedimiento	Tipo de procedimiento	Importe del contrato
230002	Adecuación de planta alta en edificio a y planta baja en edificio b	E-2023-00004881	AO-38-91Q-03891Q001-N-21-2023	Adjudicación Directa	30,872.36
230011	Servicio de levantamiento de evidencia técnica y fotográfica y despalde en frentes de obra, entre Bacalar, Quintana Roo y Escárcega, Campeche, para el diseño de una supervisión forestal	E-2023-00003389	AA-38-91Q-03891Q001-N-18-2023	Adjudicación Directa	90,000.00
IE-OP-05/2023	Detección de necesidades de mantenimiento en Campus I, II y III, así como otras áreas del INECOL	E-2023-00005703	AO-38-91Q-03891Q001-N-24-2023	Adjudicación Directa	145,833.35
IE-S-13/2023	Servicio de mantenimiento y soporte técnico al Sistema Telefónico de comunicaciones unificadas NEC SV9300 y periféricos de comunicación interna, en el Instituto de Ecología, A.C.	E-2023-00002256	AA-38-91Q-03891Q001-N-15-2023	Adjudicación Directa	2,229,458.69
IE-S-14/2023	Servicio de apoyo en el proceso de elaboración de manuales administrativos, entrevistas al personal de El INECOL y análisis de información.	E-2023-00002416	AA-38-91Q-03891Q001-N-17-2023	Adjudicación Directa	172,413.79
IE-S-15/2023	Servicio de soporte, mantenimiento y adecuaciones al sistema integral Net-Multix Sicop.	E-2023-00003708	AA-38-91Q-03891Q001-N-19-2023	Adjudicación Directa	623,400.00
IE-S-17/2023	Servicio de recarga de extintores y mantenimiento 8 estaciones de manguera y sistema CI	E-2023-00006437	AA-38-91Q-03891Q001-N-34-2023	Adjudicación Directa	305,928.06
IE-S-18/2023	Servicio de internet dedicado y telefonía IP para las instalaciones del Instituto de Ecología, A.C., ubicadas en Cicolma La Mancha, Ver.	E-2023-00008035	AA-38-91Q-03891Q001-N-38-2023	Adjudicación Directa	406,870.00
IE-S-19/2023	Servicio de modificación, actualización de los bienes muebles en SICOP y realizar el inventario físico.	E-2023-00012320	AA-38-91Q-03891Q001-N-45-2023	Adjudicación Directa	132,902.31

SUBDIRECCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (UNIDAD COMPRADORA 03891Q001):

Referencia del expediente	Título del expediente	Código de Expediente en CompraNet	Número del procedimiento	Tipo de procedimiento	Importe del contrato
IE-SP-09/2023	Servicio de administración de personal y soporte logístico para la segunda etapa del salvamento arqueológico en planta fotovoltaica Puerto Peñasco, Sonora.	E-2023-00000200	AA-38-91Q-03891Q001-N-9-2023	Adjudicación Directa	973,271.68
IE-SP-11/2023	Soporte administrativo para la implementación de la supervisión de programas ambientales en predios ubicados entre Bacalar, Q. Roo y Escárcega, Campeche.	E-2023-00006341	AA-38-91Q-03891Q001-N-28-2023	Adjudicación Directa	300,000.00
IE-SP-12/2023	Soporte administrativo para la implementación de la supervisión de programas ambientales en predios ubicados entre Cancún y Playa del Carmen, Q. Roo.	E-2023-00006371	AA-38-91Q-03891Q001-N-29-2023	Adjudicación Directa	300,000.00
IE-SP-13/2023	Soporte administrativo para la implementación de la supervisión de programas ambientales dentro de predio donde se pretende construir y operar el Aeropuerto Internacional de Tulum en Quintana Roo.	E-2023-00006404	AA-38-91Q-03891Q001-N-30-2023	Adjudicación Directa	300,000.00
IE-SP-14/2023	Soporte administrativo para la implementación de la supervisión de la implementación de programas ambientales en predios ubicados entre Tulum y Nicolás Bravo, Quintana Roo.	E-2023-00006428	AA-38-91Q-03891Q001-N-31-2023	Adjudicación Directa	300,000.00
IE-SP-16/2023	Servicio de troce de material vegetal a lo largo de 12.83 km de distancia donde ha pasado la maquinaria en el DDV y Reemplazo de flora muerta en el polígono de conservación de suelos	E-2023-00021396	AA-38-91Q-03891Q001-N-57-2023	Adjudicación Directa	308,430.00
IE-SP-17/2023	Servicios profesionales de asesoría legal en materia litigiosa administrativa y penal, para atender el Juicio de Nulidad hasta su terminación	E-2023-00008114	AA-38-91Q-03891Q001-N-39-2023	Adjudicación Directa	315,000.00
IE-SP-18/2023	Servicio de mantenimiento preventivo para el espectrómetro de masas Orbitrap Fusion marca Thermo Fisher Scientific número de serie: FSN10367 y número de inventario 26774,	E-2023-00008035	AA-38-91Q-03891Q001-N-38-2023	Adjudicación Directa	325,000.00
IE-SP-20/2023	Servicios Integrales para la Supervisión Ambiental que consiste en proporcionar recursos humanos, materiales y equipos y la elaboración de tres estudios específicos para ejecutar en tiempo y forma la supervisión ambiental en los tramos 5 norte, 6 y 7 del proyecto Tren Maya	E-2023-00022118	LA-38-91Q-03891Q001-N-58-2023	Licitación Pública	\$13,983,648.10
				Total	\$21,243,028.35



DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES (UNIDAD COMPRADORA 03891Q002):

Referencia del expediente	Título del expediente	Código de Expediente en CompraNet	Número del procedimiento	Tipo de procedimiento	Importe del contrato
IE-AD-01/2023	Suministro de boletos de avión nacionales e internacionales	E-2023-00018184	LA-38-91Q-03891Q002-N-1-2023	Licitación Pública	\$1,077,586.00

III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS:

La **Vista de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. OIC-VSEVI-001-2023** practicada a la Subdirección de Bienes y Servicios (Departamento de Adquisiciones y Servicios) del Instituto de Ecología, A.C., denominada **“Uso y cumplimiento del registro de las Contrataciones Públicas en los Sistemas de CompraNet, en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) y en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP)”**, se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública, Notas Metodológicas No. 2 y 5, y a la aplicación de las Técnicas y Procedimientos de Auditoría que se consideraron necesarios, por tanto; derivado del análisis, inspección física y verificación selectiva a la documentación proporcionada por las áreas involucradas, se presentan con detalle los 5 resultados de los elementos revisados (sin observación), los cuales; son los siguientes:

1.- Organización de la Entidad para el manejo y control de las contrataciones públicas a reportar en la Plataforma del Sistema de CompraNet. Sin Observaciones.

De la verificación llevada a cabo a la estructura orgánica y ocupacional del INECOL y de la Subdirección de Bienes y Servicios, con el objeto de constatar la estructura organizacional para el manejo y control de las contrataciones públicas en el INECOL y del reporte de los procedimientos de contratación que se llevaron a cabo durante el periodo de enero a mayo de 2023, a través de la Plataforma de



CompraNet, y de corroborar que su estructura está autorizada y vigente; además que, el personal que participa con algún perfil en el Sistema de CompraNet cuenta con la capacidad adecuada de las funciones; determinándose los resultados siguientes:

Resultado número 1, está dividido en tres incisos a) al c). Sin observaciones:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Artículos 9, 20, fracción IV, 22, fracción III, y 25 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP).
- Artículos 10, 20, fracción IX, 22, y 24 de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma (LOPSRM).
- Numerales 8 al 11 del ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet.
- Manual de Organización del Instituto de Ecología, A.C.

La Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL proporcionó información y documentó los hechos (ser-lo que es), sustentando con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los incisos a) al c), como se indica a continuación:

- a) Estructura Orgánica de la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL:* En el Manual de Organización del INECOL se establece la integración de la estructura básica y las atribuciones el cual, está disponible en la Normateca Interna del INECOL.
- b) Formalización de las Unidades Compradoras y Usuarios:* Se formalizó mediante Oficios de solicitud de trámites de alta y baja de los funcionarios públicos con algún rol y perfil dentro del Sistema de CompraNet.
- c) Certificación en manejo de Sistema CompraNet:* Se constató mediante las constancias de certificación y actualización del manejo de Sistema CompraNet en 2023.

Conclusión – Resultado No. 1, Sin Observaciones:

En conclusión, la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL acreditó el cumplimiento de las disposiciones normativas en materia de la autorización de su estructura orgánica, la formalización de las tres Unidades Compradoras y el personal con algún rol dentro del sistema de CompraNet cuenta con el perfil apropiado para realizar sus funciones.





FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 10 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2023

2.- Publicación en plataforma CompraNet de los Programas Anuales 2023 de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, y de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Misma, así como; las modificaciones a los mismos. Sin Observaciones.

De la verificación a la formulación del PAAAS y PAOP 2023 del INECOL con sus respectivos presupuestos, se validó que, su elaboración fuera considerando lo establecido en la LAASSP y LOPSRM, además que, dichos programas hayan sido revisados y autorizados por el CAAS y COP respectivamente, y difundidos a través de CompraNet y la página Web del INECOL, determinándose los resultados siguientes:

Resultado número 2, está dividido en dos incisos: a) y b). Sin observaciones:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Artículos 2, fracción II, 21, y 56 fracción III, inciso a) de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP).
- Artículos 2, fracción II, 22 y 74 de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma (LOPSRM).
- Numeral, 4.1.1.12 Difundir el PAAAS del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (MAAGMAASSP).
- Numeral 4.1.3 Descripción de la Planeación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma (MAAGMOPSRM).
- Numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet.

La Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL documentó, proporcionó información y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los incisos a) y b), como se indica a continuación:

- a) *Autorización de los Programas Anuales 2023 de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, y de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Misma por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (CAAS) y el Comité de Obra Pública (COP): Se revisaron y autorizaron los Programas Anuales por el CAAS y COP respectivamente, y se aprobaron mediante acuerdos; los cuales, se corroboraron en las Actas de dichos Comités.*



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 11 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2023

- b) *Difusión de los Programas Anuales 2023 PAAAS y PAOP en el Sistema CompraNet y Página Web-Intranet del INECOL:* Mediante los Acuses de la difusión de los programas en la Plataforma de CompraNet (PAASOP) y las modificaciones mensuales a los mismos y la inspección física a la liga de la publicación de los Programas http://www1.inecol.edu.mx/inecol/transparencia/programas_anuales.htm se constató la difusión del PAAAS y PAOP.

Conclusión - Resultado No. 2, Sin Observaciones:

En conclusión, la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL acreditó el cumplimiento de la autorización y publicación en la Plataforma de CompraNet y página Web-Intranet del INECOL de sus Programas Anuales PAAAS y PAOP, así como las modificaciones a los mismos.

3.- Registro de los Procedimientos de Contratación (Licitación Pública, Invitación a cuando menos tres personas y Adjudicación Directa) en el Sistema de CompraNet. Sin Observaciones.

De la supervisión, evaluación y validación de la información en el Sistema de CompraNet de los contratos llevados a cabo en el INECOL y que permitan mantener la seguridad y transparencia en los registros de los procedimientos de contratación que se ubican en el supuesto del monto de 300 UMAS reportables en el Sistema de CompraNet; se determinaron los resultados siguientes:

Resultado número 3, está dividido en tres incisos: a) al c). Sin observaciones:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Artículo 56 Bis de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP).
- Artículo 74 Bis de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Misma (LOPSRM).
- Numerales del 24 al 35 del ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet.
- Guía de uso CompraNet para procedimientos normados en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 12 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2023

La Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL a través de la Unidades Compradoras documentó, proporcionó información y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los incisos a) al c), como se indica a continuación:

- a) *Creación de Expediente de la Contratación:* La entidad registró de acuerdo a lo establecido en CompraNet la información inicial relacionada con la contratación, autorización presupuestal; así como, de la investigación de mercado y la publicación y seguimiento (convocatoria hasta determinación del fallo) en el que se constató que se generó un procedimiento desierto y la realización de una segunda convocatoria quedando integrado en el mismo expediente, asimismo que los elementos fueron validados y firmados electrónicamente por el funcionario público con el perfil correspondiente.
- b) *Procedimiento de Contratación:* La configuración de los procedimientos se llevaron a cabo de acuerdo al tipo de contratación Licitación Pública y/o Adjudicación Directa corroborando que, en cada sección se requisitó la información general del procedimiento. (Datos generales, datos específicos, presupuesto, anexos de justificación de excepción a la licitación pública, anexo técnico y oficio de adjudicación, los requerimientos legales-administrativos, técnicos y económicos, datos de los participantes, de las proposiciones y del proveedor adjudicado).
- c) *Datos Relevantes del Contrato en CompraNet y su oficialización en el Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos (MFIJ):* En el elemento de Datos Relevantes del Contrato en CompraNet se constató que, los operadores y administradores de las Unidades Compradoras registraron la información del proveedor adjudicado, fecha de inicio y fin del contrato, monto del contrato y requisitar el oficio de la adjudicación de este, así mismo cumplir con formalización del contrato en los términos establecidos en el Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos.

Conclusión - Resultado No. 3, Sin Observaciones:

En conclusión, la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL acreditó el cumplimiento en el registro de los procedimientos a través de la Plataforma de CompraNet de conformidad en la normatividad en la materia.

4.- Procedimientos de Contratación que aplicaron su registro en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA). Sin Observaciones.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: **13** de **16**

No. Acto Fiscalización: **12/2023**

Al revisar el cumplimiento del ACUERDO por el que, se establece la obligatoriedad del registro de contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) por parte del INECOL; determinándose los resultados siguientes:

Resultado número 4, determinado en los incisos a) al c). Sin observación:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Artículo 1, fracción VI de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público (LAASSP).
- Numerales 7, 12, 14 y 15 del ACUERDO por el que se establece la obligatoriedad del registro de contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones y sus Lineamientos.

La Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL documentó, proporcionó información y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los tres incisos a) al c), como se indica a continuación:

- a) *Formalización del registro al Sistema de la BESA:* Documentos de solicitud de alta y bajas en el Sistema BESA.
- b) *Reporte de Contrataciones:* Reportes de contratos celebrados en el periodo de enero a abril de 2023.
- c) *Sistema BESA:* Inspección física al Sistema BESA del registro de los datos requeridos del contrato IE-SP-36/2022 por el Servicio de Arrendamiento de Vehículos vigente hasta el 31 de diciembre de 2023.

Conclusión - Resultado No. 4, Sin Observaciones:

En conclusión, la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL acreditó el cumplimiento del ACUERDO por el que, se establece la obligatoriedad del registro de contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones, solicitando la autorización del personal con algún rol dentro del Sistema BESA y dando cumplimiento al supuesto establecido de contrataciones en monto de \$15,000,000.00 (quince millones de pesos 00/100 M.N.).



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.

Informe de la Visita

Hoja No.: 14 de 16

No. Acto Fiscalización: 12/2022

5.- Procedimientos de Contratación que aplicaron su registro en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP). Sin Observaciones.

Al revisar el cumplimiento del ACUERDO por el que, se establece la obligatoriedad del registro de contratos, de obra y servicios relacionados con las mismas para el control y seguimiento mediante medios remotos de comunicación electrónica, en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP) por parte del INECOL; determinándose los resultados siguientes:

Resultado número 5, determinado en los incisos a) al c), Sin observación:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Artículo 46, último párrafo de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma (LOPSRM).
- Artículos 122 y 126 del Reglamento de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la Misma (RLOPSRM).
- Numerales 12 al 21 del ACUERDO por el que se establecen las disposiciones administrativas de carácter general para el uso del Sistema de Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública.

La Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL documentó, proporcionó información y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los tres incisos a) al c), como se indica a continuación:

- a) *Formalización del registro al Sistema de la BESOP:* Documentos del trámite de alta y bajas en el sistema BESOP.
- b) *Reporte de Contrataciones:* Reportes de contratos celebrados en el periodo de enero a abril de 2023.
- c) *Sistema BESOP:* Inspección física al Sistema BESOP.

Conclusión - Resultado No. 5, Sin Observaciones:

En conclusión, la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL acreditó el cumplimiento del ACUERDO por el que, se establece la obligatoriedad del registro de contratos de obra pública y servicios relacionados con la misma en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública, solicitando la autorización del personal con algún rol dentro del sistema BESOP y no ubicándose el supuesto establecido en el acuerdo.

Montos por aclarar, justificar o recuperar:

No se determinó monto por aclarar, justificar o recuperar, en la ejecución del acto de fiscalización No. 12/2023.

Resumen (Número de Observaciones y Recomendaciones):

No se determinaron observaciones, en las que derivaran recomendaciones correctivas y preventivas.

Este Órgano Interno de Control en el INECOL presentó las Cédulas de Resultados Preliminares al área fiscalizada en las cuales, se plasmaron los hallazgos preliminares determinados y que fueron solventados antes del cierre del acto de fiscalización; por tanto, las Cédulas de Resultados Definitivos son sin observaciones.

IV. OPINIÓN O DICTAMEN:

Con Salvedad:

La **Vista de Supervisión, Evaluación y Validación de Información No. OIC-VSEVI-001-2023** practicada a la Subdirección de Bienes y Servicios (Departamentos de Adquisiciones y Servicios) del Instituto de Ecología, A.C., denominada **"Uso y cumplimiento del registro de las Contrataciones Públicas en los Sistemas de CompraNet, en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) y en la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública (BESOP)"**, de cuya veracidad es responsable; fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo de la visita; se realizó conforme a las disposiciones correspondientes, y se aplicaron los procedimientos de auditoría y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar la presente opinión o dictamen:





FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
en el Instituto de Ecología
de Ecología, A. C.


Informe de la Visita

Hoja No.: **16** de **16**

No. Acto Fiscalización: **12/2023**

En opinión de este Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C., la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL en lo general acreditó con evidencias (documental y electrónica) suficientes, competentes, pertinentes y relevantes las operaciones de forma satisfactoria, por tanto, se exhorta la mejora continua en la implementación de controles administrativos a fin de, lograr con una mayor eficacia, eficiencia, transparencia y economía en reportar las contrataciones públicas celebradas por el INECOL en los Sistema CompraNet, BESA y BESOP.

ATENTAMENTE


MTRA. ELISA DE LA LUZ PACHECO RUIZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.