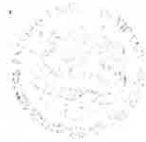


SFP

SECRETARÍA DE  
LA ECONOMÍA PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN BANCO  
NACIONAL DEL EJÉRCITO, FUERZA AÉREA  
ARMADA, S.N.C.

CÉDULA DE OBSERVACIONES *2 RAC/2*

HOJA N°	1 DE 2
NÚMERO DE AUDITORIA:	014/2015
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	1
MONTO FISCALIZABLE:	NO APLICA
MONTO FISCALIZADO:	NO APLICA
MONTO POR ACLARAR:	NO APLICA
MONTO POR RECUPERAR:	NO APLICA
TIPO DE RIESGO:	BAJO

ENTE: Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada, S.N.C.

SECTOR: Banca de Desarrollo

CLAVE: 006/325

ÁREA AUDITADA: Dirección de Planeación Estratégica y Financiera.

Clave de Programa y Descripción de la Auditoria: 310.- Presupuesto Gasto de Inversión

**Falta de eficiencia en el ejercicio del Gasto de Inversión Física**

Como resultado de la evaluación al cumplimiento del Gasto Inversión Física 2015, con cifras de enero a julio del mismo año, se llevó a cabo la verificación del presupuesto acumulado contra lo ejercido como se detalla a continuación:

Por el período revisado, se tiene presupuestado una asignación por un monto de \$395,986,674.00 de los cuales se han ejercido \$14,061,302.08 que representa un 3.55% ejercido, quedando un disponible de \$381,985,371.92.

Cap.	Cuenta contable	Partida	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto Ene-Jul	Ejercido Ene-Jul	Diferencia	Variación relativa
5000	1801-0100-0000-0001	51101-01	Mobiliario de Oficina	7,789,224.00	4,154,254.00	932,411.58	3,221,842.42	22.44%
5000	1801-0200-0000-0001	51501-01	De Computo Electrónico	59,940,766.00	31,968,408.00	5,593.74	31,962,814.26	0.02%
5000	1801-9001-0000-0001	51901-01	Equipo de Administración	37,863,952.00	20,194,109.00	587,946.23	19,606,162.77	2.91%
5000	1801-9001-0000-0006	56501-01	Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	5,210,000.00	2,778,669.00	128,478.06	2,650,190.94	4.62%
5000	1801-9001-0000-0007	56601-01	Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico, y Cajeros Automáticos	13,114,058.00	7,579,166.00	7,535,983.79	43,182.21	99.43%
5000	1802-0101-0000-0000	58101-01	Terrenos	36,000,000.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	0.00%
5000	1801-0200-0000-0004	59101-02	Computo, Software, Licencias	408,482,000.00	244,212,068.00	0.00	244,212,068.00	0.00%
<b>Total Capítulo 5000 :</b>				<b>568,400,000.00</b>	<b>337,886,674.00</b>	<b>9,190,413.40</b>	<b>328,696,260.60</b>	<b>2.72%</b>
Cap.	Cuenta contable	Partida	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto Ene-Jul	Ejercido Ene-Jul	Diferencia	Variación Relativa
6000	1802-0102-0000-0000	62201-01	Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales	96,600,000.00	58,100,000.00	4,870,888.68	53,229,111.32	8.38%
<b>Suman Capítulo 5000 y 6000:</b>				<b>665,000,000.00</b>	<b>395,986,674.00</b>	<b>14,061,302.08</b>	<b>381,925,371.92</b>	<b>3.55%</b>

**Fundamento legal:**

- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria Ejercicio del Gasto Público Federal; CAPÍTULO I; Del Ejercicio

Artículo 45.- Los responsables de la administración en los ejecutores de gasto serán responsables de la administración por resultados; para ello deberán cumplir con oportunidad y eficiencia las metas y objetivos previstos en sus respectivos programas, conforme a lo dispuesto en esta Ley y las demás disposiciones generales aplicables.

**RECOMENDACIONES**

**Correctiva:**

Que la Dirección General Adjunta de Administración, quien recibe el Oficio de Liberación de Inversión, de seguimiento en coordinación con la Dirección General Adjunta de Finanzas a las áreas Administradoras de los proyectos, para que los proyectos de inversión se cumplan de acuerdo a los plazos establecidos, evitando subejercicios; así también, justifiquen los subejercicios señalados, realizando en su caso, las adecuaciones presupuestales necesarias.

**Preventiva:**

Se recomienda que las Áreas Administradoras de los Proyectos, vigilen y lleven a cabo la ejecución de sus proyectos en tiempo y forma, con la finalidad de apegarse a los calendarios establecidos de conformidad a lo señalado en el Presupuesto Gasto Inversión.

Fecha Compromiso: 30/11/2015

*[Firma]*  
0065

*[Firma]*  
OBS 1/2



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN BANCO  
NACIONAL DEL EJÉRCITO, FUERZA AÉREA  
Y ARMADA, S.N.C.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA N°	2 DE 2
NÚMERO DE AUDITORIA:	014/2015
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	1
MONTO FISCALIZABLE:	NO APLICA
MONTO FISCALIZADO:	NO APLICA
MONTO POR ACLARAR:	NO APLICA
MONTO POR RECUPERAR:	NO APLICA
TIPO DE RIESGO:	BAJO


ENTE: Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada, S.N.C.

SECTOR: Banca de Desarrollo

CLAVE: 006/325

ÁREA AUDITADA: Dirección de Planeación Estratégica y Financiera.

Clave de Programa y Descripción de la Auditoria: 310.- Presupuesto Gasto de Inversión

  
May. Art. D.E.M. Claudio de Jesús Pérez y  
Pérez  
Subdirector de Recursos Materiales

Fecha de elaboración 30/09/2015

Auditor

C. Agustín Gustavo Axotla Jiménez

Jefe de Grupo

C.P. Juan Carlos López Portillo González

Coordinador de la Auditoría

Carlos Lucio Orozco

0155/2  
0047