

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Adquisición de Bienes y Servicios

Ente fiscalizado

Secretaría de la Defensa
Nacional

¿Qué se auditó?

Fiscalizar la gestión financiera para verificar que el presupuesto asignado a los capítulos 2000 “Materiales y Suministros” y 3000 “Servicios Generales” se ejerció y registró conforme a los montos aprobados y las disposiciones legales y normativas.

Número de auditoría:

77-GB

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Dada la magnitud y relevancia del monto de recursos ejercidos por la Secretaría de la Defensa Nacional, y para dar continuidad a los procesos de su fiscalización.

UNIVERSO SELECCIONADO

\$5,019,050.3 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

\$2,255,060.1 miles de pesos

Principales resultados de la auditoría

- *Deficiencias en la integración de los expedientes que soportan los procedimientos de contratación de bienes y servicios de los capítulos de gasto 2000 “Materiales y Suministros” y 3000 “Servicios Generales”.*
- *Falta de reintegro a la Tesorería de la Federación del anticipo y de la garantía de cumplimiento de un contrato por 8,684.8 miles de pesos el cual fue rescindido por incumplimiento del proveedor.*
- *Pago de un contrato del ejercicio 2018 con recursos presupuestales del ejercicio 2019 a pesar de que se reportaron economías en el primero de los ejercicios señalados.*
- *Carencia de normativa que regule los viáticos en el extranjero que por su ubicación no se pueda comprobar.*
- *Pago del aseguramiento de ocho aeronaves pertenecientes a Petróleos Mexicanos con recursos de la Secretaría de la Defensa Nacional.*

Principales acciones emitidas

4 Recomendaciones

1 Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal

6 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

1 Pliego de Observaciones

