

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO

Adquisición de Bienes y Servicios

Ente fiscalizado

Policía Federal

¿Qué se auditó?

Fiscalizar la gestión financiera para verificar que el presupuesto asignado para la adquisición de bienes y servicios se ejerció y registró conforme a los montos aprobados, y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas.

Número de auditoría:

22-GB

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Dada la magnitud de los recursos ejercidos en esta materia, y la relevancia de las acciones que lleva a cabo la Policía Federal, entre las que se encuentran las de Seguridad Pública y Nacional.

UNIVERSO SELECCIONADO

3,857,541.9 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

2,053,333.1 miles de pesos

Principales resultados de la auditoría

Se revisaron 2,053,333.1 miles de pesos que representan el 53.2% del presupuesto total ejercido en tres partidas presupuestales, cuyos principales resultados corresponden a los gastos efectuados en la partida 33701 "Gastos de Seguridad Pública Nacional, de acuerdo con lo siguiente:

- De un contrato se efectuó un pago por 499,998.8 miles de pesos a un proveedor para la adquisición de una Solución (sistema), respecto de lo cual no se efectuó un estudio de mercado que permitiera justificar que el precio ofertado por dicho proveedor garantizara las mejores condiciones para el Estado, además de que su valor se determinó en 20,000.0 miles de pesos de acuerdo con investigaciones que de su costo fueron realizadas en el mercado. Adicionalmente, de la verificación técnica realizada a dicho sistema, se determinó que los aplicativos de éste no refieren a ningún licenciamiento otorgado por fabricante alguno.
- De otro contrato, se efectuó un pago por 172,166.0 miles de pesos sin que el proveedor cumpliera con la entrega correcta de tres equipos adquiridos, pues uno de éstos era inoperable, mientras que los dos restantes carecían de los componentes necesarios para funcionar.
- Respecto de los dos contratos antes citados, no se verificó la legalidad de los documentos presentados por los proveedores para cerciorarse de la procedencia de los bienes y software adquiridos por ser éstos de origen extranjero, ya que ni la Policía Federal ni los proveedores acreditaron las gestiones que tuvieron que ser realizadas para que dichos bienes ingresaran al país. Además, no se identificó pago alguno de recursos que los proveedores debieron haber realizado a las empresas extranjeras por los bienes adquiridos, las cuales otorgaron las licencias de uso correspondientes y con las que los proveedores celebraron un Contrato de Comisión y Mandato Mercantil.
- Del convenio para los servicios de patrullaje y vigilancia se efectuaron pagos por 801,877.0 miles de pesos sin proporcionar evidencia documental de la prestación del servicio (bitácoras, reportes de supervisión, programa de trabajo, etc.); adicionalmente, se pagó el total de dichos servicios antes de su conclusión ya que éstos aún no estaban devengados. De otro convenio se efectuaron pagos por 59,374.2 miles de pesos para la capacitación a 991 elementos sin proporcionar las listas de asistencia que acreditaran la capacitación otorgada.
- De los instrumentos jurídicos relativos a los dos convenios antes referidos, no se sustentó que los servicios contratados implicaran, invariablemente, un riesgo, urgencia o confidencialidad extrema en el cumplimiento de funciones y actividades oficiales de carácter estratégico en materia de seguridad pública y nacional, lo cual era necesario para ejercer dichos recursos.
- De los recursos ejercidos por 42,700.0 miles de pesos entregados mediante cheques a servidores públicos de la Policía Federal, en las actas circunstanciadas no se señalaron las razones que imposibilitaron la obtención de la documentación soporte, ni tampoco se anexaron a ellas los informes de los resultados de las operaciones o investigaciones realizadas, lo cual era requisito para justificar su ejercicio.

Principales acciones emitidas

- 12 Recomendaciones;
- 29 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria; y
- 7 Pliegos de Observaciones

