



González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

**INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES
RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**

**INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LAS
OPERACIONES REPORTABLES DE
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y
SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO, Y DE
OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS
RELACIONADOS CON LAS MISMAS**

AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



**INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LAS
OPERACIONES REPORTABLES DE
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y
SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO**



González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

RICARDO CASTRO N° 54, DESPACHOS 601 Y 502, COL. GUADALUPE INN

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS

Presente

Como parte de los trabajos de auditoría externa tendientes a dictaminar los estados financieros contables y presupuestarios del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**, por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2015, que nos fueron encomendados por esa Secretaría y con el objeto de que ésta pueda identificar las posibles deficiencias, fallas, desfasamientos, incumplimientos o cualquier otra situación que implique debilidades en el ambiente y procedimientos de control interno establecidos con relación a las operaciones de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público realizadas por el **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS** y su apego a la normatividad correspondiente; así como la evaluación de la actuación de los servidores públicos responsables de estos procesos; a continuación, se servirán ustedes encontrar los resultados de la aplicación de la Guía de revisión denominada “Aspectos a Considerar en la Revisión de las Operaciones Relativas a Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público”, a las “**OPERACIONES REPORTABLES**”, por el ejercicio comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con los “Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria”, para el ejercicio 2015, elaborados por la Dirección General de Auditorías Externas.

Esta Firma de Auditores Externos seleccionó las operaciones más representativas sobre el Concentrado General de Contratos y Pedidos de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, que nos fue proporcionado por la Administración del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**. Nuestra muestra abarca pedidos y/o contratos adjudicados mediante los procedimientos de Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa.

En atención a los Términos de Referencia antes mencionados, este informe incluye:

1. Concentrado General de Contratos y Pedidos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y Resumen Presupuestal del Total de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (Formato 6).

Esta información fue preparada por el **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**, por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, tal como se muestra en el Formato 6 “Concentrado General de Contratos y Pedidos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” y “Resumen Presupuestal del Total de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios”.

De esta información resaltan por su importancia los siguientes aspectos:

- a) En el Formato 6 Resumen Presupuestal del Total de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios se incluyen en el presupuesto ejercido los montos devengados no pagados por \$589,494,797, que al compararlos con el presupuesto modificado autorizado por \$591,525,225, muestran \$2,030,428 por ejercer, es decir el 0.3%.
- b) Del presupuesto ejercido por \$589,494,797, se destinaron a adquisiciones, arrendamientos y servicios un total de \$510,399,878, contratados a través de 1,575 pedidos, con el siguiente desglose:

	Pedidos	Importe
Licitaciones Públicas:	33	88,300,332
Invitación a Cuando Menos Tres Personas	10	9,851,032
Adjudicaciones Directas	1,532	412,248,514
Total	1,575	510,399,878

- c) El Resumen Presupuestal del Total de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, según la última versión entregada por parte del Instituto el 8 de abril de 2015 refleja en el presupuesto ejercido del capítulo 1000 Servicios Personales \$24,224,225, en tanto que la versión que nos fue entregada originalmente debidamente firmada mostraba \$21,767,300, arrojando una diferencia de \$2,456,926, la cual no fue posible verificar por lo extemporáneo de la entrega.
2. Integración de la Muestra seleccionada de las "OPERACIONES REPORTABLES" de adquisiciones, arrendamientos y servicios (Formato 7).

Esta información fue preparada por el Auditor Externo con base en las **OPERACIONES REPORTABLES** correspondientes al ejercicio 2015, mismas que se muestran en el Formato 7 "Integración de la Muestra Seleccionada de las **OPERACIONES REPORTABLES** de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios".

El tamaño de la muestra seleccionada fue de diez (10) operaciones reportables, que representan el 0.6% del total de 1,575 pedidos realizados en el ejercicio 2015. Las operaciones analizadas ascienden a \$68,705,531, equivalentes al 13.5% del importe total de las operaciones realizadas en 2015 por \$510,399,878, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Importes		
	Adjudicado	A revisar	% de alcance
Licitación Pública	88,300,332	17,860,998	20.2
Invitación a Cuando Menos Tres Personas	9,851,032	1,816,299	18.4
Adjudicación Directa	412,248,514	49,028,234	11.9
Total	510,399,878	68,705,531	13.5

3. Cédula de Resultados sobre la revisión de las “OPERACIONES REPORTABLES” de adquisiciones, arrendamientos y servicios (Formato 8).

Los resultados sobre la revisión de las **OPERACIONES REPORTABLES** relativas a adquisiciones, arrendamientos y servicios a través de Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa, se señalan a continuación:

- a) En el caso de Licitaciones Públicas se observaron tres (3) incumplimientos y un (1) cumplimiento parcial, tal como se muestran en el Formato 8 anexo.
 - b) En relación a Invitaciones a Cuando Menos Tres Personas se observó un (1) incumplimiento y dos (2) cumplimientos parciales, tal como se reflejan en el Formato 8 anexo.
 - c) En cuanto a las Adjudicaciones Directas se observaron tres (3) cumplimientos parciales, tal como se muestran en el Formato 8 anexo.
4. Cédula de Incumplimientos sobre la revisión de las “OPERACIONES REPORTABLES” de adquisiciones, arrendamientos y servicios (Formato 9).

En el Formato 9 se muestran los incumplimientos detectados en la revisión realizada a los diversos procedimientos analizados, tal como se señalan a continuación:

a) Licitaciones Públicas:

- En el caso de los pedidos y contratos LA-012NCD002-N39-2014, LA-012NCD002-N31-2014 y LA-012NCD002-N33-2014, en el expediente no se anexa el formato de constancia de verificación en la página de la Secretaría de la Función Pública de que no están sancionados.
- En cuanto al contrato LA-012NCD002-N33-2014, la fecha de entrega de la garantía no cumple con el plazo máximo establecido en la Ley.

b) Invitación a Cuando Menos Tres Personas

En el expediente del pedido 518 no se localizó la constancia de no existencia en el almacén. En la presentación de la convocatoria se justifica el procedimiento como Licitación. El contrato se formalizó fuera de tiempo por 15 días, respecto al establecido en la Ley.

c) Adjudicaciones Directas

- En relación al pedido 216 se observó que el monto de la modificación al contrato excede el 20% del monto original aun y cuando no rebasaron las cantidades adquiridas, por lo que no cumple con lo establecido en la Ley.
- Los pedidos 216 y 141 no cuentan con el escrito del proveedor de no estar en el supuesto del Art. 50 de la Ley.

5. Verificación del cumplimiento de otros aspectos normativos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios (Formato 10).

En el inciso A) "Verificación del cumplimiento al artículo 42 de la LAASSP", el Instituto ejerció un presupuesto por \$55,475,586 de adquisiciones a través de Invitación a Cuando Menos Tres Personas y de Adjudicación Directa, lo que equivale al 9.4% del total del presupuesto total autorizado al Instituto para adquisiciones, arrendamientos y servicios en el ejercicio.

En el inciso B) se verificó que el Instituto cuenta con políticas, bases y lineamientos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, conforme con lo establecido en el Artículo 1º de la LAASSP, mismas que están autorizadas por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.

6. Observaciones detectadas (Formato 18).

Del análisis efectuado a las **OPERACIONES REPORTABLES** en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, por el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015, se determinó una (1) observación, misma que se detalla en el formato 18 adjunto.

7. Información proporcionada por el INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS, correspondiente al Formato 6 Concentrado General de Contratos y Pedidos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y Resumen Presupuestal del Total de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.

Conforme con lo establecido en los “Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria”, se incluye el Formato 6 “Concentrado General de Contratos y Pedidos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” y “Resumen Presupuestal del Total de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios”, los cuales fueron ingresados al Sistema Integral de Auditorías de la Secretaría de la Función Pública.

Por lo que se refiere al Formato 6, fue preparado bajo la responsabilidad de la Administración del INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS. Asimismo, la Guía de revisión fue preparada por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública.

**GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.



México, D.F., a 8 de abril de 2016.

CONCENTRADO GENERAL CONTRATOS Y PEDIDOS EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO: (1) INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS "ISMAEL COSÍO VILLEGAS"

ADJUDICACIÓN				NUMERO CONTRATO O PEDIDO (5)	PROVEEDOR, ARRENDADOR O PRESTADOR DE SERVICIOS (6)	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, ARRENDAMIENTO O SERVICIO (7)	MONTO EN PESOS CIVIA (8)
NUM. O CLAVE (2)	TIPO (3)		ART/FRACC (4)				
	LP	I3P	AD				
AD SA-019GYR047-177-2014	1			86	DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS ITZAMNA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	32,374.00
				87	GRUPO FARMACOS ESPECIALIZADOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	2,857,109.88
				88	RALCA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0.00
				89	BAXTER S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	13,068.00
				90	DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS ITZAMNA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	16,187.00
				91	GRUPO FARMACOS ESPECIALIZADOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	213,208.85
				92	RALCA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	786,119.04
LPI LA-019GYR047-179-2014	1			98	COMERCIALIZADORA PHARMACEUTICA COMPHARMA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1,180.48
				99	COMPAÑIA INTERNACIONAL MEDICA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	106.10
				100	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	72.90
				101	INSUMOS Y SUMINISTROS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1,249.60
				102	PHARMACOS EXAKTA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	2,107.20
				103	BIONOVA LABORATORIOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	851.60
				104	COMERCIALIZADORA BRISSA DE MEXICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	361.25
				105	COMERCIALIZADORA PHARMACEUTICA COMPHARMA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	24.80
				106	COMPAÑIA INTERNACIONAL MEDICA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	160.67
				107	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	145.80
				108	MEDICA FARMA ARCAR S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	109.50
LPI LA-019GYR047-180-1014	1			52	CASA MARZAM S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	888.04
				53	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	38,420.25
				54	COMPAÑIA INTERNACIONAL MEDICA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	148.64
				55	COMERCIALIZADORA PENTAMED S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	7,691.96
				56	DISCOVAN S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	19,336.20
				57	DISFAB S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	19,683.00
				58	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	667,664.92
				59	EXFARMA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	125.80
				60	FARMACEUTICOS MAYPO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	578,550.50
				61	GLOBAL BUSINESS GROUP S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	796.60
				62	GRUPO FARMACOS ESPECIALIZADOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1,700,453.37
				63	LABORATORIOS SENOSIAN S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0.00
				64	LABORATORIOS SERRAL S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	747.96
				65	MESALUD S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	34,339.20

CONCENTRADO GENERAL DE CONTRATOS Y PEDIDOS EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
 Período: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO: (1) INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS "ISMAEL COSÍO VILLEGAS"

ADJUDICACIÓN				CONTRATOS			DESCRIPCIÓN DEL BIEN, ARRENDAMIENTO O SERVICIO (7)	MONTO EN PESOS CIVA (8)
NUM. O CLAVE (2)	TIPO (3)			NUMERO CONTRATO O PEDIDO (5)	PROVEEDOR, ARRENDADOR O PRESTADOR DE SERVICIOS (6)	MONTOS EN PESOS CIVA (8)		
	LP	13P	AD				ART/FRACC (4)	
					66	PROFAM S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	253.12
					67	PRODUCTOS E INSUMOS PARA LA SALUD S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	58,500.00
					68	RAGAR S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	71.44
					70	BIONOVA LABORATORIOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0.00
					71	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	2,367.00
					72	COMERCIALIZADORA PENTAMED S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	4,048.40
					73	DISFAB S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	2,187.00
					74	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	73,193.84
					75	GRUPO FARMACOS ESPECIALIZADOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	41,638.00
					76	LABORATORIOS BIOQUIMICOS MEXICANO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	184.20
					77	LABORATORIOS GRIN S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	103.92
					78	LANDSTEINER PHARMA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	10,513.99
					79	MEDICA FARMA ARCAR S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	122.40
					80	MESALUD S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	4,905.60
					81	PROFIFAM S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	711.85
					82	RAGAR S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1,165.93
					83	TERAPIA INFANTIL S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	268.40
					93	DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS ITZAMNA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	6,931.76
					94	DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS ITZAMNA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	708.93
					143	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	62,708.79
					144	FARMACEUTICOS MAYPO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1,396,583.24
LPI LA-019GYR047-T72-2014	1				69	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	17,575.20
					84	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	5,804.96
					95	FRESENIUS KABI MEXICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	34,239.75
					96	GRUPO FARMACOS ESPECIALIZADOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	62,579.86
LPI LA-019GYR047-T78-2014	1				97	FARMACOS Y RECURSOS MATERIALES ESPECIALIZADOS S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	57.54
LPI OA-019GYR047-T63-2014	1				30	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	425,728.00
					31	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	503,250.00
					32	HISA FARMACEUTICA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0.00
					33	RAGAR S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	11,621.70
					34	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	6,479.60
					35	HISA FARMACEUTICA S A DE C V	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0.00

CONCENTRADO GENERAL L. CONTRATOS Y PEDIDOS EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAM. OS Y SERVICIOS
 Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO: (1) INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS "ISMAEL COSÍO VILLEGAS"

ADJUDICACIÓN			CONTRATOS			DESCRIPCIÓN DEL BIEN, ARRENDAMIENTO O SERVICIO (7)	MONTO EN PESOS CIVA (8)
NUM. O CLAVE (2)	TIPO (3)		NUMERO CONTRATO O PEDIDO (5)	PROVEEDOR, ARRENDADOR O PRESTADOR DE SERVICIOS (6)	MONTOS MÁXIMOS DE ADJUDICACION		
	LP	13P				AD	ART/FRACC (4)
INER MCC ADE 35/15		1	INER MCC ADE 35/15	GUISENA, S.A. DEC.V.	2,581,000.00	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y/O CORRECTIVO A CAMAS Y CAMILLAS DE LA MARCA HILL ROM PROPIEDAD DEL INSTITUTO	\$ 1,125,234.33
INER MCC ADE 36/15		1	INER MCC ADE 36/15	VITASANITAS, S.A. DE C.V.	378,000.00	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y/O CORRECTIVO A LA ENSOBRETIADORA DE PASTILLAS DE LA MARCA MEDICAL PACKAGING PROPIEDAD DEL INSTITUTO	\$ 57,420.00
INER MCC ADE 37/15		1	INER MCC ADE 37/15	SITEMAS CONTINO, S.A. DE C.V.		SERVICIOS DE FOTOCOPIADO PARA EL INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSIO VILLEGAS	\$ 123,158.74
INER MCC ADE 38/15		1	INER MCC ADE 38/15	HIVISA VIAJES, S.A. DE C.V.		SERVICIO INTEGRAL DE LOGISTICA Y COORDINACION PARA LLEVAR A CABO EL CONGRESO INTERNACIONAL DENOMINADO "5 ENCUENTRO CIENI, INER-CAPASITS, OAXACA"	\$ 715,449.80
			INER MCC ADE 38/15 CONVENIO	HIVISA VIAJES, S.A. DE C.V.		SERVICIO INTEGRAL DE LOGISTICA Y COORDINACION PARA LLEVAR A CABO EL CONGRESO INTERNACIONAL DENOMINADO "5 ENCUENTRO CIENI, INER-CAPASITS, OAXACA"	\$ 143,089.96
CONTRATO 208/14		1	CONTRATO 208/14	GONZALEZ DE ARAGON Y ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS		AUDITORIA EXTERNA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2014	\$ 353,328.58
215/15		1	215/15	GONZALEZ DE ARAGON Y ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS		AUDITORIA EXTERNA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015	\$ 88,332.14
CONVENIO 009/2014		1	CONVENIO 009/2014	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO		CONVENIO ESPECIFICO DE COLABORACION	\$ 81,898.90
DN10-001/2015		1	DN10-001/2015	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD		CONVENIO DE PRESTACION DE SERVICIOS CON APORTACION EN EFECTIVO, SERVICIO DE AMPLIACION DE CARGA ENERGÉTICA	\$ 4,785,278.61
IA-012NCD002-N4-2015		1	IA-012NCD002-N4-2015	REPRESENTACIONES INTERNACIONALES EN EQUIPO PARA LABORATORIO, S.A. DE C.V.		MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A GABINETES DE BIOSEGURIDAD	\$ 316,680.00
SUMAS	33	10	1532			TOTAL DEL EJERCICIO 2015	\$ 510,399,878.09
TOTAL			1575				

MONTOS MÁXIMOS DE ADJUDICACION DIRECTA Y DE ADJUDICACION MEDIANTE INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS DE CONFORMIDAD

CON LO SEÑALADO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACION PARA EL EJERCICIO 2016

TIPO DE PROCEDIMIENTO	MONTOS MÁXIMOS DE ADJUDICACION
PARA INVITACION A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	2,581,000.00
PARA ADJUDICACION DIRECTA	378,000.00

LIC. GUADALUPE GÓMEZ NAVARRO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS MATERIALES Y SERV.

[Firma]
 C.P. MA. EDITH SANCHEZ CORDERO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION

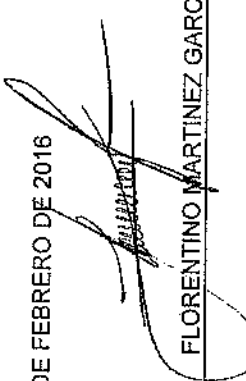
RESUMEN PRESUPUESTAL DEL TOTAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSIO VILLEGAS
 Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

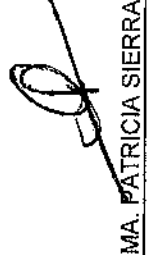
EJERCICIO PRESUPUESTAL EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

Capítulo o Concepto	A n u a l		
	Importe Autorizado Inicial (2)	Importe Modificado Autorizado Definitivo (3)	Importe Ejercido (4)
1000 Servicios Personales (en su caso)	21,767,300.00	21,767,300.00	21,767,300.00
2000 Materiales y Suministros	358,220,192.00	395,498,283.78	395,481,239.98
3000 Servicios Generales *	165,471,081.84	120,513,406.00	118,500,022.00
5000 Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles	-	53,746,235.15	53,746,235.15
6000 Inversión Pública			
6200 Obra Pública en Bienes Propios			
Total (5)	545,458,573.84	591,525,224.93	589,494,797.13

* Nota: Excluye los conceptos 32100, 32200, 34100, 34300, 34900, 35100, 37500 a 37900

FECHA: 19 DE FEBRERO DE 2016


 FLORENTINO MARTINEZ GARCIA


 MA. PATRICIA SIERRA MANCILLA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE REGISTRO PRESUPUESTAL

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA SELECCIONADA DE LAS "OPERACIONES REPORTABLES" DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
 INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
 Período 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

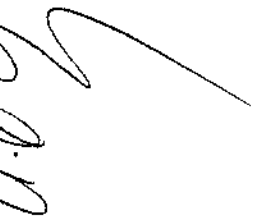
No. de operación	No. de Procedimiento de Adjudicación	Nombre del Proveedor/Arrendador/Prestador del Servicio	Breve descripción del bien, arrendamiento o servicio contratado	No. de Contrato o Pedido	Importe Total del contrato (Incl. IVA)	Tipo de Procedimiento de Contratación		Adjudicación Directa		
						Libre	Invitación a Cuentas Menos			
						Nacional	Internacional	Nacional	Internacional	
1	LA-012NCD002-N35-2014	Climatización Especializada del Noreste, S.A. de C.V.	Servicio de mantenimiento a equipos de refrigeración y aire acondicionado	LA-012NCD002-N35-2014	4,192,050	X				
2	LA-012NCD002-N31-2014	David Fierros Pasqueira	Mantenimiento y conservación de áreas verdes	LA-012NCD002-N31-2014	1,149,694	X				
3	LPI-12223001-002-15	Grupo Eolica, S.A. de C.V.	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	142	5,388,042		X			
4	LPI-12223001-004-15	Laboratorios Pisa, S.A. de C.V.	Medicinas y productos farmacéuticos	379	5,787,803		X			
5	LA-012NCD002-N33-2014	Mantenimiento a instalaciones Conservación de Equipo e Inmuebles, S.A. de C.V.	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de tomas de aire, oxígeno y compresores.	LA-012NCD002-N33-2014	1,343,409	X				
6	INVP-01/15	Grupo Seypro, S.A. de C.V.	Biancos y otros productos textiles	518	1,816,299			X		
7	VII	Abalat, S.A. de C.V.	Substancias químicas	216	22,070,346					
8	I	Praxair México S. de R.L. de C.V.	Medicinas y productos farmacéuticos	141	9,222,421					
9	INER MCC ADE 10/15	Siemens, S.A. de C.V.	Servicio de mantenimiento a equipos de la marca Siemens	INER MCC ADE 10/15	8,480,832				X	
10	INER MCC ADE 33/15	Multiproductos de Seguridad Privada, S.A. DE C.V.	Prestación del servicio de seguridad y vigilancia del INER	INER MCC ADE 33/15	9,254,635				X	
Totales							5		1	4

Resumen:

Importe total de operaciones	510,398,876
Número total de operaciones	1,576
Alcance de la revisión sobre el importe total de operaciones	13.9%
Alcance de la revisión sobre el número total de operaciones	0.6%

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
 CONTADORES PÚBLICOS S.C.

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN.



CÉDULA DE RESULTADOS SOBRE LA REVISIÓN DE LAS OPERACIONES REPORTABLES DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

LICITACIÓN PÚBLICA

No. CONSECUTIVO QUE LE CORRESPONDE A LA OPERACIÓN REPORTABLE	No. CONTRATO O PEDIDO	MONTO ADJUDICADO CON I.V.A	CONCEPTOS																											
			1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		
1	LA-012NCD002-N39-2014	4,192,050	C	C	NA	C	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	X	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	C	C		
2	LA-012NCD002-N31-2014	1,149,694	C	C	NA	C	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	X	C	C	C	NA	C	NA	C	C	NA	C	C		
3	142	5,388,042	C	C	NA	C	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	C		
4	379	5,787,803	C	C	NA	C	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	NA	NA	C		
5	LA-012NCD002-N33-2014	1,343,409	C	C	NA	C	NA	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	X	C	C	C	NA	CP	NA	C	C	NA	C	C		
TOTAL		17,860,998																												

SIMBOLOGÍA:

- C Si la Operación Reportable Cumple debidamente con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- X Si la Operación Reportable Incumple con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- CP Si la Operación Reportable Cumple Parcialmente con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- NA Cuando la normatividad que señala el Concepto que se revisa No es Aplicable a la Operación Reportable

NOTAS El Instituto sella la factura con la fecha real de recepción de los bienes en el área requerida, y de esta forma se revisa que lo solicitado sea lo recibido por el área. También se verifica que se cumpla con los tiempos de entrega establecidos previamente.

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

CÉDULA DE RESULTADOS SOBRE LA REVISIÓN DE LAS OPERACIONES REPORTABLES DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS

No. CONSECUTIVO QUE LE CORRESPONDE A LA OPERACIÓN REPORTABLE	No. CONTRATO O PEDIDO	MONTO ADJUDICADO CON IVA	CONCEPTOS																												
			1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
6	518	1,816,299	C	C	NA	NA	C	CP	CP	NA	C	C	C	NA	NA	C	C	C	C	C	C	C	X	NA	NA	C	NA	NA	NA	C	C
	TOTAL	1,816,299																													

SIMBOLOGÍA:

- C Si la Operación Reportable Cumple debidamente con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- X Si la Operación Reportable Incumple con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- CP Si la Operación Reportable Cumple Parcialmente con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- NA Cuando la normatividad que señala el Concepto que se revisa No es Aplicable a la Operación Reportable

NOTAS
 El Instituto sella la factura con la fecha real de recepción de los bienes en el área requerida, y de esta forma se revisa que lo solicitado sea lo recibido por el área.
 También se verifica que se cumpla con los tiempos de entrega establecidos previamente.

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
 CONTADORES PÚBLICOS, S.C.

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

CÉDULA DE RESULTADOS SOBRE LA REVISIÓN DE LAS OPERACIONES REPORTABLES DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS

Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

ADJUDICACIÓN DIRECTA

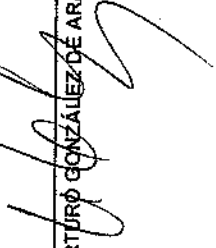
No. CONSECUTIVO QUE LE CORRESPONDE A LA OPERACIÓN REPORTABLE	No. CONTRATO O PEDIDO	MONTO ADJUDICADO CON IVA	CONCEPTOS																															
			1	2	3	4	5	6	16	17	18	21	22	25	26	27	28	29	30	31	32													
7	216	22,070,346	C	C	NA	C	NA	C	NO EXISTENCIA EN ALMACÉN	C	NA	NA	NA	CP	C	CONTRATO ABIERTO	C	NA	CP	C	AMORT. ANTICIPO	NA	CP	C	MODIF. FIANZAS	NA	NA	C	REVISIÓN FACTURAS	NA	NA	C	ACEPTACIÓN PEDIDO O CONTR.	
8	141	9,222,421	C	C	NA	C	NA	C	NO EXISTENCIA EN ALMACÉN	C	NA	NA	NA	CP	C	REQUISITOS CONTR.	C	NA	CP	C	AMORT. ANTICIPO	NA	CP	C	CUMPLIM. CONVENIOS	NA	NA	C	REVISIÓN FACTURAS	NA	NA	C	ACEPTACIÓN PEDIDO O CONTR.	
9	INER MCC ADE 10/15	8,480,832	C	C	NA	C	NA	C	NO EXISTENCIA EN ALMACÉN	C	NA	NA	NA	CP	C	REQUISITOS CONTR.	C	NA	CP	C	AMORT. ANTICIPO	NA	CP	C	CUMPLIM. CONVENIOS	NA	NA	C	REVISIÓN FACTURAS	NA	NA	C	ACEPTACIÓN PEDIDO O CONTR.	
10	INER MCC ADE 33/15	9,254,635	C	C	NA	C	NA	C	NO EXISTENCIA EN ALMACÉN	C	NA	NA	NA	CP	C	REQUISITOS CONTR.	C	NA	CP	C	AMORT. ANTICIPO	NA	CP	C	CUMPLIM. CONVENIOS	NA	NA	C	REVISIÓN FACTURAS	NA	NA	C	ACEPTACIÓN PEDIDO O CONTR.	
TOTAL		49,028,234																																

SIMBOLOGÍA:

- C Si la Operación Reportable Cumple debidamente con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- X Si la Operación Reportable Incumple con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- CP Si la Operación Reportable Cumple Parcialmente con la normatividad señalada en el Concepto que se revisa
- NA Cuando la normatividad que señala el Concepto que se revisa No es Aplicable a la Operación Reportable

NOTAS El Instituto sella la factura con la fecha real de recepción de los bienes en el área requerente, y de esta forma se revisa que lo solicitado sea lo recibido por el área. También se verifica que se cumpla con los tiempos de entrega establecidos previamente.

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.


C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

FORMATO 9

CÉDULA DE INCUMPLIMIENTOS SOBRE LA REVISIÓN DE LAS
"OPERACIONES REPORTABLES" DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
Período: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

LICITACIÓN PÚBLICA

No. CONSECUTIVO ASIGNADO A LA OPERACIÓN REPORTABLE	REFERENCIA DEL CONCEPTO	ART./FRACC INCUMPLIDA	DESCRIPCIÓN DEL INCUMPLIMIENTO Y COMENTARIOS	SE GENERÓ OBSERVACIÓN (SI/NO)
1, 2 y 5	21	Fracción IV art 50 LAASSP	No se anexa formato de constancia de verificación en la página de la SFP de que no estuviera sancionado.	SI
5	26	Fracción II art 48 LAASSP	La fecha de entrega de la garantía no cumple con el plazo máximo establecido en la Ley.	SI

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.


C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

**CÉDULA DE INCUMPLIMIENTOS SOBRE LA REVISIÓN DE LAS
"OPERACIONES REPORTABLES" DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**
Período: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS

No. CONSECUTIVO ASIGNADO A DE LA OPERACIÓN REPORTABLE	REFERENCIA DEL CONCEPTO	ART./FRACC. INCUMPLIDA	DESCRIPCIÓN DEL INCUMPLIMIENTO Y COMENTARIOS	SE GENERÓ OBSERVACIÓN (SI/NO)
6	6	Art. 27 LAASSP	En el expediente no se localizó la constancia de no existencia en el almacén.	SI
6	9	Fracción IV Art. 29 LAASSP	En la presentación de la convocatoria a la invitación a Cuando Menos tres Personas se justifica el procedimiento como Licitación.	NO
6	24	Art. 46 LAASSP	El contrato se formalizó fuera de tiempo por 15 días, respecto a los establecidos en la ley.	NO

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.

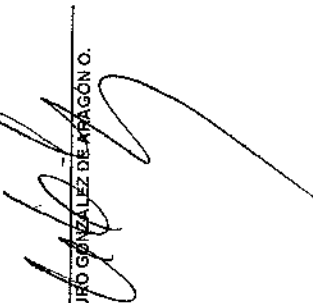

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

**CÉDULA DE INCUMPLIMIENTOS SOBRE LA REVISIÓN DE LAS
"OPERACIONES REPORTABLES" DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS**
Periodo: 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

ADJUDICACIÓN DIRECTA

No. CONSECUTIVO ASIGNADO A LA OPERACIÓN REPORTABLE	REFERENCIA DEL CONCEPTO	ART./FRACC. INCUMPLIDA	DESCRIPCIÓN DEL INCUMPLIMIENTO Y COMENTARIOS	SE GENERÓ OBSERVACIÓN (SI/NO)
7.8	21	Fracción VIII inciso a Art. 48 RLAASSF	El escrito del proveedor de no estar en el supuesto del Art 50 de la LAASSP, hace referencia a otro pedido.	SI
7	28	Art. 52 LAASSP	El monto de la modificación al contrato excede el 20% del monto original aun y cuando no rebasaran las cantidades adquiridas, por lo que no cumple con lo establecido en la Ley.	SI

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.


 C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

**VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE OTROS ASPECTOS NORMATIVOS
EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
Periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2015**

A) Verificación del cumplimiento de lo señalado en el artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, en lo referente a que el porcentaje que representa la suma de las operaciones realizadas al amparo de este artículo no debe exceder el 30% del Presupuesto de adquisiciones, arrendamientos y servicios autorizado en el ejercicio presupuestal.

PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN	A1) MONTO DE LAS OPERACIONES REALIZADAS POR EL ENTE PÚBLICO AL AMPARO DEL ARTICULO 42 LAASSP
INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS	7,585,128
ADJUDICACIÓN DIRECTA	47,890,458
TOTAL A1)	55,475,586

A2) PRESUPUESTO TOTAL AUTORIZADO AL ENTE PÚBLICO PARA LLEVAR A CABO ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS EN EL EJERCICIO
589,494,797

A3) PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, QUE FUE EJERCIDO MEDIANTE OPERACIONES REALIZADAS AL AMPARO DEL ART. 42 LAASSP A3 (%) = A1 / A2 X 100	9.4%
--	------

NOTA:

Si el porcentaje obtenido en el inciso A3 resulta mayor al 30%, la firma de auditores externos debe solicitar al ente público la justificación correspondiente y verificar si el asunto en comento fue hecho del conocimiento del Órgano Interno de Control, en caso contrario, debe registrar el incumplimiento, requisitando para ello el Formato de Observaciones (Formato 19)

B) Verificar que el ente público haya emitido las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, en cumplimiento al art. 1o. De la LAASSP y considerando los aspectos señalados en el art. 3 de su Reglamento.

Fueron emitidas las Políticas, Bases y Lineamientos a que se refiere esta revisión? (marcar SI ó NO)

SI

México, D.F., a 8 de abril de 2016

GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

Formato de Observaciones

Nombre del ente público: Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias "Ismael Cosío Villegas"	
Periodo sujeto a revisión: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015	
Rubro o cuenta afectada: Operaciones Reportables.	Observación recurrente: <input type="checkbox"/>
Tipo de observación: Deficiencias Financieras y Administrativas	Clasificación de la observación: Bajo Riesgo
<p>Descripción de la observación:</p> <p>Del análisis efectuado a los procedimientos de Adquisiciones, Arrendamientos y servicios del Sector Público del ejercicio de 2015, bajo la modalidad de Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa, determinamos los siguientes incumplimientos:</p> <p>a) Licitaciones Públicas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En el caso de los pedidos y contratos LA-012NCD002-N39-2014, LA-012NCD002-N31-2014 y LA-012NCD002-N33-2014, en el expediente no se anexa el formato de constancia de verificación en la página de la Secretaría de la Función Pública de que no están sancionados. • En cuanto al contrato LA-012NCD002-N33-2014, la fecha de entrega de la garantía no cumple con el plazo máximo establecido en la Ley. <p>b) Invitación a Cuando Menos Tres Personas</p> <p>En el expediente del pedido 518 no se localizó la constancia de no existencia en el almacén.</p> <p>c) Adjudicaciones Directas</p> <ul style="list-style-type: none"> • En relación al pedido 216 se observó que el monto de la modificación al contrato excede el 20% del monto original aun y cuando no rebasaron las cantidades adquiridas, por lo que no cumple con lo establecido en la Ley. • Los pedidos 216 y 141 no cuentan con el escrito del proveedor de no estar en el supuesto del Art. 50 de la Ley. 	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

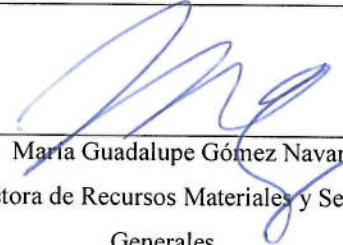
1

<p>Fundamento específico legal y/o técnico infringido:</p> <p>Artículos 27, 47 fracción II, 48 fracción II y fracción VIII inciso a), 50 fracción IV y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p>
<p>Causas:</p> <p>Deficiente integración de los expedientes de los procesos licitatorios.</p>
<p>Efectos:</p> <p>Inobservancia de las disposiciones establecidas en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Señalamientos de los Órganos Fiscalizadores.</p>
<p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Correctivas Integrar debidamente los expedientes, con todos los documentos que soportan el proceso licitatorio. Capacitar al personal responsable. • Preventivas Implementar mecanismos de control y supervisión para el debido cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Controlar y supervisar la correcta aplicación de la normatividad en los ejercicios subsecuentes.


<p>Fecha de firma: 7 de abril de 2016</p>	<p>Fecha compromiso de solventación: 9 de junio de 2016</p>
---	---



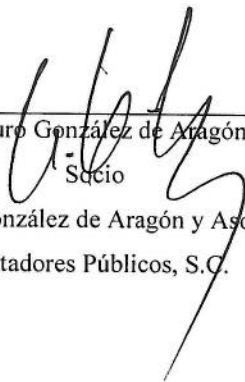
 C.P. María Edith Soepbro Escudero Coria
 Directora de Administración
 Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias
 "Ismael Cosío Villegas"



 Lic. María Guadalupe Gómez Navarro
 Subdirectora de Recursos Materiales y Servicios
 Generales
 Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias
 "Ismael Cosío Villegas"



 Lic. José Luis Gutiérrez Fragoso
 Titular del Órgano Interno de Control
 Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias
 "Ismael Cosío Villegas"



 C.P.C. Arturo González de Aragón Ortiz
 Socio
 Despacho González de Aragón y Asociados,
 Contadores Públicos, S.C.

Formato de Observaciones

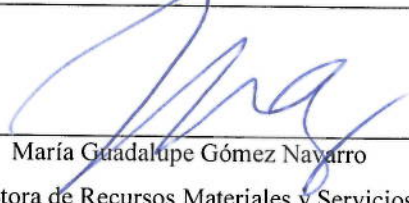
Nombre del ente público: Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias "Ismael Cosío Villegas"	
Periodo sujeto a revisión: Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015	
Rubro o cuenta afectada: Operaciones Reportables.	Observación recurrente: <input type="checkbox"/>
Tipo de observación: Deficiencias Financieras y Administrativas	Clasificación de la observación: Bajo Riesgo
<p>Descripción de la observación:</p> <p>Del análisis efectuado a los procedimientos de Adquisiciones, Arrendamientos y servicios del Sector Público del ejercicio de 2015, bajo la modalidad de Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa, determinamos los siguientes incumplimientos:</p> <p>a) Licitaciones Públicas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En el caso de los pedidos y contratos LA-012NCD002-N39-2014, LA-012NCD002-N31-2014 y LA-012NCD002-N33-2014, en el expediente no se anexa el formato de constancia de verificación en la página de la Secretaría de la Función Pública de que no están sancionados. • En cuanto al contrato LA-012NCD002-N33-2014, la fecha de entrega de la garantía no cumple con el plazo máximo establecido en la Ley. <p>b) Invitación a Cuando Menos Tres Personas</p> <p>En el expediente del pedido 518 no se localizó la constancia de no existencia en el almacén.</p> <p>c) Adjudicaciones Directas</p> <ul style="list-style-type: none"> • En relación al pedido 216 se observó que el monto de la modificación al contrato excede el 20% del monto original aun y cuando no rebasaron las cantidades adquiridas, por lo que no cumple con lo establecido en la Ley. • Los pedidos 216 y 141 no cuentan con el escrito del proveedor de no estar en el supuesto del Art. 50 de la Ley. 	

<p>Fundamento específico legal y/o técnico infringido:</p> <p>Artículos 27, 47 fracción II, 48 fracción II y fracción VIII inciso a), 50 fracción IV y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p>
<p>Causas:</p> <p>Deficiente integración de los expedientes de los procesos licitatorios.</p>
<p>Efectos:</p> <p>Inobservancia de las disposiciones establecidas en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Señalamientos de los Órganos Fiscalizadores.</p>
<p>Recomendaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Correctivas <p>Integrar debidamente los expedientes, con todos los documentos que soportan el proceso licitatorio. Capacitar al personal responsable.</p> • Preventivas <p>Implementar mecanismos de control y supervisión para el debido cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Controlar y supervisar la correcta aplicación de la normatividad en los ejercicios subsecuentes.</p>


<p>Fecha de firma: 7 de abril de 2016</p>	<p>Fecha compromiso de solventación: 9 de junio de 2016</p>
---	---



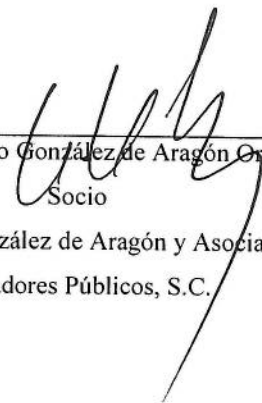
 C.P. María Edith Socorro Escudero Coria
 Directora de Administración
 Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias
 "Ismael Cosío Villegas"



 Lic. María Guadalupe Gómez Navarro
 Subdirectora de Recursos Materiales y Servicios
 Generales
 Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias
 "Ismael Cosío Villegas"



 Lic. José Luis Gutiérrez Frago
 Titular del Órgano Interno de Control
 Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias
 "Ismael Cosío Villegas"



 C.P.C. Arturo González de Aragón Ortiz
 Socio
 Despacho González de Aragón y Asociados,
 Contadores Públicos, S.C.

**INFORME DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS
RELACIONADOS CON LAS MISMAS**



González de Aragón y Asociados

Contadores Públicos, S. C.

RICARDO CASTRO N° 54, DESPACHOS 601 Y 502, COL. GUADALUPE INN

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS**

Presente

Como parte de los trabajos de auditoría externa tendientes a dictaminar los estados financieros contables y presupuestarios del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS** por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 que nos fueron encomendados por esa Secretaría y con relación a las **OPERACIONES REPORTABLES DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS**, informo que esta Firma de Auditores Externos no incluyó muestras selectivas de las operaciones del Concentrado General de Contratos de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (Formato 12), debido a que estas no eran representativas; lo anterior no afecta el debido cumplimiento de las horas de auditoría autorizadas para la revisión de las Operaciones Reportables en el ejercicio 2015.

De conformidad con lo establecido en los “Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria” emitidos por la Secretaría de la Función Pública, se ingresa el Formato 12 “Concentrado General de Contratos de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas” y el “Resumen Presupuestal del Total de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas”, en el Sistema Integral de Auditorías de la Secretaría de la Función Pública, por las razones antes mencionadas.

El Formato 12 fue preparado bajo la responsabilidad de la Administración del **INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISAMEL COSÍO VILLEGAS**.

**GONZÁLEZ DE ARAGÓN Y ASOCIADOS,
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

C.P.C. ARTURO GONZÁLEZ DE ARAGÓN O.

México, D.F. a 8 de abril de 2016.

INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
 CONCENTRADO GENERAL DE CONTRATOS DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS
 INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSÍO VILLEGAS
 Por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015

FORMATO 12
 DICIEMBRE 2015

NUM. O CLAVE DEL CONCURSO	TIPO				ART/FRACC	NUMERO CONTRATO O PEDIDO	CONTRATISTA	BREVE DESCRIPCION DE LA OBRA O SERVICIO	MONTO EN PESOS C/VA
	LP	ISP	AD						
LO-012NCD002-N22-2014		1			ART.27 FRACC II LOPSRM	LO-012NCD002-N22-2014	INMUEBLES Y CASAS MODULARES, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	9,462,475.20
						LO-012NCD002-N22-2014 CONVENIO TIEMPO	INMUEBLES Y CASAS MODULARES, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	
						LO-012NCD002-N22-2014 CONVENIO DIFERIMIENTO	INMUEBLES Y CASAS MODULARES, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	
						LO-012NCD002-N22-2014 CONVENIO	INMUEBLES Y CASAS MODULARES, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	
						LO-012NCD002-N22-2014 CONVENIO CONCEPTOS	INMUEBLES Y CASAS MODULARES, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	
LO-012NCD002-N23-2014		1			ART.27 FRACC I LOPSRM	LO-012NCD002-N23-2014	SUPERVISORES TECNICOS, S.A. DE C.V.	SUPERVISION PARA LA CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	1,044,066.94
						LO-012NCD002-N23-2014 CONVENIO POR TIEMPO	SUPERVISORES TECNICOS, S.A. DE C.V.	SUPERVISION PARA LA CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	
						LO-012NCD002-N23-2014 2 CONVENIO	SUPERVISORES TECNICOS, S.A. DE C.V.	SUPERVISION PARA LA CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	554,297.96
						LO-012NCD002-N23-2014 3 CONVENIO POR TIEMPO	SUPERVISORES TECNICOS, S.A. DE C.V.	SUPERVISION PARA LA CONSTRUCCION DE LA TERCERA FASE DE LA UNIDAD DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS Y CRONICO DEGENERATIVAS	
INER MCC OP ADM 01/15			1		ART.43 LOPSRM	INER MCC OP ADM 01/15	ARCES CONSTRUCCION Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	TRABAJOS DE OFICINAS PARA PROGRAMAS DE ATENCION A PACIENTES	113,122.04
INER MCC OP ADM 02/15			1		ART. 43 LOPSRM	INER MCC OP ADM 02/15	GRUPO PERPAF ARQUITECTURA, CONSTRUCCION Y SUPERVISION S.A. DE C.V.	SERVICIOS DE MANTENIMIENTOS DIVERSOS EN EL INER	268,242.56
INER MCC OP ADM 03/15			1		ART.43 LOPSRM	INER MCC OP ADM 03/15	CLIMATIZACION ESPECIALIZADA EEL NORESTE, S.A. DE C.V.	SUMINISTRO E INSTALACION DEL VENTILADOR CENTRIFUGO PARA EL AREA SEPTICA Y BAOS DE TERAPIA INTENSIVA	29,431.23
INER MCC OP ADM 04/15			1		ART.43 LOPSRM	INER MCC OP ADM 04/15	LAMA CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	BACHEO DEL PAVIMENTO ASFALTICO DE LA ZONA DE ESTACIONAMIENTO Y VIALIDAD AL INTERIOR DEL INER	348,765.60
						INER MCC OP ADM 04/15 CONVENIO	LAMA CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	BACHEO DEL PAVIMENTO ASFALTICO DE LA ZONA DE ESTACIONAMIENTO Y VIALIDAD AL INTERIOR DEL INER	87,096.60
INER MCC OP ADM 05/15			1		ART.43 LOPSRM	INER MCC OP ADM 05/15	DISEOS INDUSTRIALES Y MONTAJES, S.A. DE C.V.	SISTEMA PARA MEJORAMIENTO DE TIERRAS FISICAS EN EL CENTRO DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS (CIENI)	309,482.27
INER MCC OP ADM 06/15			1		ART.43 LOPSRM	INER MCC OP ADM 06/15	CONSORCIO ORCA Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	ADECUACION DE AREA PARA ULTRACONGELADORES EN EL DEPARTAMENTO DE INVESTIGACION EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS (CIENI)	376,778.73

CONCENTRADO GENERAL DE CONTRATOS DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS
INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS ISMAEL COSIO VILLEGAS
Por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2015

FORMATO 12
DICIEMBRE 2015


NUM. O CLAVE DEL CONCURSO	TIPO			ART/FRACC	NUMERO CONTRATO O PEDIDO	CONTRATISTA	BREVE DESCRIPCIÓN DE LA OBRA O SERVICIO	MONTO EN PESOS C/IVA
	LP	I3P	AD					
	INER MCC OP ADE 02/15							
					INER MCC OP ADE 02/15 CONVENIO	MERRICK MEXICO S DE R.L. DE C.V	PROYECTO DE AMPLIACIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DEL LABORATORIO DE BIOLOGIA MOLECULAR DEL DEPARTAMENTO DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES INFECCIOSAS 2015-2016	20,200.02
IO-012NCD002-N6-2015		1		ART. 43 LOPSRM	IO-012NCD002-N6-2015	GRUPO CONSTRUCTOR HERROCA, S.A. DE C.V	ADECUACIÓN DE CASSETAS PARA ESCUELA DE FORMACIÓN TÉCNICA	494,172.38
IO-012NCD002-N110-2015		1		ART 43 Y 44 DE LA LOPSRM	IO-012NCD002-N110-2015	GRUPO CONSTRUCTOR HERROCA, S.A. DE C.V	MANTENIMIENTO DEL AREA DE LA UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	2,486,063.36
					IO-012NCD002-N110-2015 CONVENIO	GRUPO CONSTRUCTOR HERROCA, S.A. DE C.V	MANTENIMIENTO DEL AREA DE LA UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	617,917.66
	2	2	23					
	27							\$ 31,751,431.27

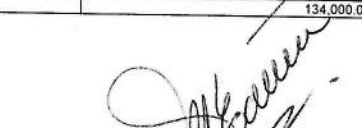
Montos Máximos de adjudicación directa y de adjudicación mediante invitación a cuando menos tres personas, de Obras Públicas y Servicios NOTAS: (13)

Relacionados con las Mismas, de conformidad con lo señalado en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio 2015:

Tipo de Procedimiento	Montos Máximos de Adjudicación	
	Obra Pública	Servicio
Para invitación a cuando menos tres personas:	2,420,000.00	1,879,000.00
Para adjudicación directa:	272,000.00	134,000.00

NOTAS: (13)


 LIC. GUADALUPE GÓMEZ NAVARRO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS MATERIALES Y SERV.
 GENERALES


 C.P. MA. EDITH S. ESCUDERO CORIA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

RESUMEN PRESUPUESTAL DEL TOTAL DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS

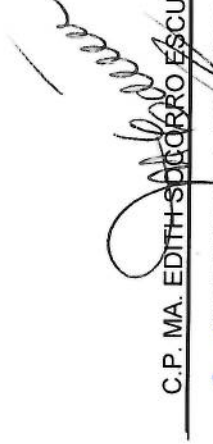
Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias Ismael Cosío Villegas
 Periodo 1° de enero al 31 de diciembre de 2015

A) EJERCICIO PRESUPUESTAL EN MATERIA DE OBRAS PÚBLICAS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS MISMAS

Capítulo o Concepto	Anual			Importe Ejercido (4) *
	Importe Autorizado Inicial (2)	Importe Modificado Autorizado Definitivo (3)		
6100				
6200	648,484	34,318,082		34,318,082
6300				
3500	64,566,612	7,930,566		7,930,566
Totales (5)	65,215,096	42,248,648		42,248,648



LIC. MA. GUADALUPE GÓMEZ NAVARRO
 SUBDIRECTORA DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS
 GENERALES



C.P. MA. EDITH SABORIDO ESCUDERO CORIA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION