



INSTRUCTIVO DE LLENADO DEL FORMATO 10

CÉDULA DE RESULTADOS SOBRE LA REVISIÓN DE LAS “OPERACIONES REPORTABLES” DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO

| No. | CONCEPTO | SE DEBE ANOTAR |
|-----|---|---|
| 1 | Nombre del Ente Público | Anotar el nombre del ente público en el que se lleva a cabo la auditoría. |
| 2 | Periodo | Indicar el periodo en que se llevaron a cabo los procedimientos de adjudicación y el cual debe coincidir con el período de la auditoría. |
| 3 | Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa | Seleccionar del Formato 7, de acuerdo al tipo de contratación de que se trate. |
| 4 | No. Consecutivo que le Corresponde a la Operación Reportable | El número asignado en el Formato 7 “Concentrado General de Contratos o Pedidos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” de la operación reportable que ha sido seleccionada por la firma auditora para ser revisada de acuerdo a estos Términos de Referencia. |
| 5 | No. Contrato o Pedido | Número del documento legal o pedido formalizado y el cual deberá coincidir con el del Formato 7 “Concentrado General de Contratos o Pedidos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios”. |
| 6 | Monto Adjudicado con I.V.A. | Anotar el monto total del contrato (con IVA) no incluir el monto de los convenios modificatorios. |
| 7 | Concepto que se Revisa | <p>Anotar para cada Operación Reportable, el resultado de la revisión, en lo relativo al cumplimiento de la normatividad señalada en cada uno de los CONCEPTOS QUE SE REVISAN -mismos que están referidos a cada uno de los “Aspectos a Considerar en la Revisión de las Operaciones Reportables Relativas a Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público”, que se señalan en la Guía A indicándolo en cada recuadro, de acuerdo a la siguiente simbología, según sea el caso:</p> <ul style="list-style-type: none">- (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. |



No.

CONCEPTO

SE DEBE ANOTAR

- (NA) Cuando la normatividad que señala el Concepto cuyo cumplimiento se revisa, no es aplicable a la Operación Reportable.

8 Monto Total

Obtener la sumatoria de los montos de los contratos revisados, señalando la unidad monetaria (pesos) utilizada por la firma auditora.

9 Notas

De acuerdo a lo que se solicita en el punto No. 30 de la Guía A (aspectos a considerar en la revisión de las "Operaciones Reportables" relativas a adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público), en este espacio la firma auditora deberá dar una opinión respecto a la manera en que el ente público verifica que la entrega de los bienes se realice en el tiempo pactado en el pedido o contrato, si se limita únicamente a sellar el comprobante de pago o factura con la fecha de recepción o si cuenta con otro mecanismo que garantice que la fecha del sello de recepción del bien o servicio adquirido sea la real.

Además en este espacio podrá agregar aquellas notas o aclaraciones que la firma auditora considere pertinente hacer con relación a la información contenida en este formato.