
MODELO DE INFORME DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO

(EN PAPEL MEMBRETADO DE LA FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS)

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS
P r e s e n t e**

Como parte de los trabajos de auditoría externa tendientes a dictaminar los estados financieros contables y presupuestarios (*nombre del ente auditado*), por el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 201X, que nos fueron encomendados por esa Secretaría y con el objeto de que ésta pueda identificar las posibles deficiencias, fallas, desfases, 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 ente público*) 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 A 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 1º de enero y el 31 de diciembre de 20XX, de conformidad con los “Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria”, para el ejercicio 20XX, 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 del Sector Público, que nos fue proporcionado por la administración de (*Ente Público*). 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, éste informe incluye:

1. Resumen presupuestal de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
Formato 8
2. Integración de la muestra seleccionada de las operaciones reportables de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público **Formato 9**
3. Cédula (s) de resultados sobre la revisión de las operaciones reportables de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público **Formato 10.**
4. Cédula (s) de incumplimientos sobre la revisión de las operaciones reportables de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público **Formato 11**
5. Verificación del cumplimiento de otros aspectos normativos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público **Formato 12**

6. Reporte de Hallazgos detectados **Formato 21**.

(Estos hallazgos u observaciones deberán integrarse en el Reporte de Hallazgos Definitivo).

Por lo que se refiere al **Formato 7** (o en su caso, mencionar el formato que como parte de su propio control, presentó el ente público), fue preparado bajo la responsabilidad de la administración de (ente público). Asimismo, la **Guía A** de revisión que fue preparada por la Dirección General de Auditorías Externas. (En caso de que la firma de auditores externos hubiese revisado algún aspecto adicional a los señalados en la **Guía A**, deberá mencionarlo en esta parte).

Como resultado de la revisión efectuada, los incumplimientos detectados se encuentran referidos en el formato 11 *Cédula de Incumplimientos sobre la Revisión de las Operaciones Reportables de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios*.

Ciudad de México, a (fecha)

NOMBRE DE LA FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS

Nombre y Firma del Socio Responsable