

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL**  
**CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL**  
(CIDESI)

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No. 6 DE 7  
NÚMERO AUDITORÍA: 02/15  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1  
MONTO FISCALIZABLE: N/A  
MONTO FISCALIZADO: N/A  
MONTO POR ACLARAR: N/A  
MONTO POR RECUPERAR: N/A  
RIESGO: B

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.

**Clave de programa y descripción:** 330.- Disponibilidades

**COMPRAS SIN RESPETAR PROCEDIMIENTO**

**Observación:**

En las comprobaciones realizadas por caja chica en la sede de Nuevo León, en los meses de mayo y junio 2014, existe desfase entre la fecha de la factura, la de la orden de compra y la de la entrada al almacén, que van desde 10 y hasta 20 días.

**Causa:**

Las compras se realizan con fondos de la caja chica, y es hasta tiempo después que se realiza todo el proceso, tomando mucho tiempo para realizarlo.

**Efecto:**

Se están realizando compras que no se están respetando los tiempos y procedimientos establecidos.

**Recomendaciones**

**Correctiva:**

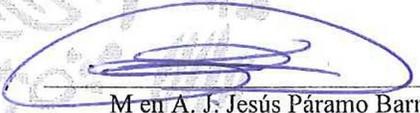
N/A.

**Preventiva:**

Instrumentar los mecanismos de control necesarios, a fin de asegurarse sobre el estricto apego a lo establecido en la normatividad respecto a los tiempos y requisitos.

15-04-15

Fecha de Firma

  
M en A. J. Jesús Páramo Barrios  
Director Adjunto de Administración y Finanzas en CIDESI

45 días después de entregado el informe  
Fecha de solventación

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL**  
**CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL**  
(CIDESI)  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No. 7 DE 7  
NÚMERO AUDITORÍA: 02/15  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: I  
MONTO FISCALIZABLE: N/A  
MONTO FISCALIZADO: N/A  
MONTO POR ACLARAR: N/A  
MONTO POR RECUPERAR: N/A  
RIESGO: B

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.

**Clave de programa y descripción:** 330.- Disponibilidades

**Fundamento Legal:**

- Numeral 4.3.2 del Manual de Organización de la Subdirección Administrativa CIDESI Nuevo León (CID-MA-AR-NL-001)
- Numeral 5.2, apartado FUNCIONES Administrativas, párrafo 19 del Manual de Organización de la Subdirección Administrativa CIDESI Nuevo León (CID-MA-AR-NL-001)
- Numeral 4.2.1 y 4.2.4 del Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de agosto de 2010, y sus modificaciones del 27 de junio de 2011, del 21 de noviembre de 2012 y del 19 de septiembre de 2014.

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador