



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

Hoja No.: 2 De 11

Número: 04/14

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Clave de programa y descripción: 210.- Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	

I. Antecedentes

De acuerdo al Programa Anual de Trabajo (PAT) del 2013, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programó y realizó la revisión al rubro de adquisiciones, la 05/13 en el segundo trimestre, cuyos resultados obtenidos en la misma fueron los siguientes:

- Revisión 05/13.- No se determinó observación alguna.

Con fecha 07 de abril de 2014, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), emitió la orden de auditoría No. OIC-11003-04/14, a fin de comprobar el apego al marco normativo que regula las actividades que lleva a cabo el Centro.

II. Objetivo y Alcance

II.1. OBJETIVO

Verificar y promover en las diferentes áreas que integran el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), el cumplimiento de la normatividad aplicable en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, a fin de incrementar la eficiencia y eficacia en la utilización de los recursos asignados para alcanzar sus programas y metas, asegurando la eficiencia y eficacia en el manejo de las adquisiciones, la salvaguarda y su registro, en apego a los programas, políticas, leyes, reglamentos, normas y procedimientos a que se encuentran sujetos, así como también asegurar la eficiencia y eficacia en el manejo de las adquisiciones, la salvaguarda y su registro, en apego a los programas, políticas, leyes, reglamentos, normas y procedimientos a que se encuentran sujetos, y que se dé cumplimiento a lo establecido en el numeral 4.3 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, así como sus respectivas modificaciones publicadas el 27 de junio de 2011 y el 21 de noviembre de 2012.

II.2. ALCANCE

Mediante pruebas selectivas que se aplicaron de conformidad con los programas de trabajo, y los programas específicos de revisión y con los procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios para cada concepto revisado, se evaluaron las operaciones realizadas por el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el período de julio a diciembre de 2013, en el rubro de:

- Adquisiciones, arrendamientos y servicios

Se revisó que los contratos fincados a proveedores cuenten con la fianza de cumplimiento, y en los contratos que se otorgaron anticipos cuenten con la fianza que garantice el adecuado cumplimiento del anticipo en un 30%

Se revisaron los procesos de Licitación en un 25%, invitación a tres personas el 30% y adjudicación directa el 20%

III. Resultado del Trabajo Desarrollado.

Por el período de julio a diciembre de 2013 el Centro efectuó contratos por adquisiciones, arrendamientos y servicios por un monto total de \$25,814.85 miles y 2,263.58 miles de dólares.



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

Hoja No.: 3 De 11

Número: 04/14

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Clave de programa y descripción: 210.- Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	

Del total de operaciones contratadas durante el periodo, se analizó un 56% que corresponde a un importe de \$ 31,152.50 miles de acuerdo a lo siguiente:

Contrato No.	Proveedor	Importe con IVA *
RM2013/049	Vitrauld, S.A. de C.V.	1,108.76
RM2013/050	Servicios de Seguridad Privada y Manto. Industrial S.A. de C.V.	349.87
RM2013/053	Innovación y Competitividad S.A. de C.V.	512,24
RM2013/058	Ernesto Martín Dávila Sainz	341.00
RM2013/060	Tec Energía México S.A. de C.V.	824.21
RMNL/2013/063	Grupo Nabar del Norte, S.A. de C.V.	343.48
RM2013/071	Toka Investment, S.A. de C.V.	6,300.00 **
RM2013/072	Mantenimiento y Conservación de Vialidades S.A. de C.V.	2,500.00 **
RM2013/073	MIDE Metrología Integral y Desarrollo S.A. de C.V.	12,778.56
RM2013/079	Lic. Gerardo Padilla Macedo	550.00
RM2013/080	IDEAA Electronics, S.A. de C.V.	600.00 **
RM2013/087	Sistemas Integrales de Seguridad Privada y Vigilancia FRIMEX S.A. de C.V.	1,224.58
RMNL2013/089	Seguridad Corporativa Alerta S.A. de C.V.	627.84
RM2013/090	Busquets Servicios en Proyectos S.A. de C.V.	2,391.96
RM2013/092	Salvador Madrid Lino	700.00 **
	TOTAL Revisado	31,152.50
	TOTAL Operaciones Contratadas	55,388.57
	% Revisado	56%

* Importes expresados en miles.

** Contratos abiertos (montos máximos)

Nota: En contratos abiertos se consideraron los montos máximos

Del análisis a la documentación proporcionada por las áreas responsables, se determinaron tres observaciones



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

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Clave de programa y descripción: 210.- Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	

Adquisiciones, arrendamientos y servicios

1. Falta de fianza de cumplimiento en contrato
2. Diferencia en importe de la fianza de cumplimiento
3. Diferencia en importes de fianzas entre el contrato y las bases de licitación

IV. Conclusión y Recomendación General.

De la revisión practicada al Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), en la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas (subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales), y del análisis a la documentación proporcionada por las áreas responsables de dar cumplimiento a los programas encomendados, se desprende que en términos generales se apegaron a las disposiciones legales que regulan la función pública, sin embargo, se detectaron desviaciones a los procedimientos administrativos, lo cual ha ocasionado falta de fianza de cumplimiento en contrato, que exista diferencia en importe de la fianza de cumplimiento, así como también diferencia en importes de fianzas entre el contrato y las bases de licitación.

Lo anterior, evidencia debilidades en los sistemas de control con que opera el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por lo que se recomienda que de inmediato las áreas responsables de subsanar la problemática detectada, lleven a cabo la instrumentación de medidas correctivas y preventivas, a fin de promover eficiencia y eficacia en la utilización de los recursos asignados, a efecto de alcanzar las metas y objetivos programadas; al mismo tiempo, deberán reforzarse los controles internos establecidos para evitar la recurrencia en la problemática detectada.