

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN****CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)**

Hoja No.: 3 de 8

Número: 05/14

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:** 320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

Se comprobó que las cuentas y documentos por cobrar, cuentan con la documentación soporte debidamente requisitada.

Se verificó el apego a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 50 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros.

III. Resultado del Trabajo Desarrollado.

Por el periodo de julio a diciembre de 2013 y de enero a marzo de 2014, el Centro realizó operaciones de facturación por un importe neto de \$ 154,942.53 miles de pesos, de acuerdo a lo siguiente:

	Mes	Facturación	Cancelaciones	Neto
2013	Julio	\$ 13,613.79	\$ 2,091.85	\$ 11,521.94
	Agosto	31,159.71	18,364.96	12,794.75
	Septiembre	35,474.99	2,872.09	32,602.90
	Octubre	15,169.50	1,517.44	13,652.06
	Noviembre	25,044.90	4,335.33	20,709.57
	Diciembre	64,293.75	15,366.72	48,927.03
2014	Enero	329.96	0.00	329.96
	Febrero	8,077.80	2,699.59	5,378.21
	Marzo	10,209.85	1,183.74	9,026.11
	Total	\$ 203,374.25	\$ 48,431.72	\$ 154,942.53

Importes en miles de pesos

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN**
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)

Hoja No.: 4 de 8

Número: 05/14

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:** 320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

Así mismo, se tiene por cobrar un importe de \$ 65,196.21 miles de pesos por lo facturado de julio a diciembre de 2013 y de enero a marzo de 2014, con cobranza al 31 de marzo de 2014 de acuerdo a lo siguiente:

Mes	Facturación	Cancelaciones	Cobranza	Por cobrar
2013				
Julio	\$ 13,613.79	\$ 2,091.85	\$ 850.67	\$ 10,671.27
Agosto	31,159.71	18,364.96	1,431.42	11,363.33
Septiembre	35,474.99	2,872.09	22,317.11	10,285.79
Octubre	15,169.50	1,517.44	5,057.76	8,594.30
Noviembre	25,044.90	4,335.33	17,768.40	2,941.17
Diciembre	64,293.75	15,366.72	36,837.54	12,089.49
2014				
Enero	329.96	0.00	164.69	165.27
Febrero	8,077.80	2,699.59	2,957.57	2,420.64
Marzo	10,209.85	883.18	2,661.72	6,664.95
Total	\$ 203,374.25	\$ 48,131.16	\$ 90,046.88	\$ 65,196.21

Importes en miles de pesos

El Centro tiene cuentas pendientes de cobro al 31 de marzo de 2014 por un importe de \$54,278.96 miles de pesos de acuerdo a lo siguiente:

Nombre	Saldo
Clientes	\$ 46,057.76
Deudores diversos	4,743.02
Gastos por Comprobar	1,527.33
Anticipo a proveedores	1,950.85
Total	\$ 54,278.96

Importes en miles de pesos

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN**
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)

Hoja No.: 5 de 8

Número: 05/14

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:** 320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

Al 31 de marzo de 2014, la cuenta de Clientes presenta un saldo de \$ 46,057.13 miles de pesos, de los cuales el 75% de éstas, es decir \$ 34,753.01 miles de pesos, se integra de la siguiente manera:

No.	Cliente Nombre	Importe
0163	Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, SC	\$ 5,568.32
0166	Pilgrim's pride, S. de R.L	4.64
0528	Pemex Refinación	115.80
1532	Industrias Lactel, SA de CV	105.38
2192	General Motors de México, S de RL de CV	127.16
2370	Tubos de acero de México, SA	229.86
2464	Dart, SA de CV	296.99
4040	Bombardier Aerospace México, SA de CV	430.13
5190	Aernnova Aerospace México, SA de CV	36.79
5362	Valeo Div. Transmisiones	446.53
5407	Metalmec, SA de CV	779.02
5461	Toolingdelta, S. de R.L de CV	3.09
5494	RFID México, SA de CV	289.94
6559	TRW Sistemas de frenado	24.71
6561	Goimar, SA de CV	21,558.52
7153	Alimentos Compean SA de CV	4,736.13
Total		\$ 34,753.01

Importes en miles de pesos

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: 320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

Al 31 de Marzo de 2014, el Centro mantiene cuentas por cobrar el proceso de litigio, un importe de \$ 405.48 miles de pesos, de acuerdo a lo siguiente:

Clientes		Importe
No.	Nombre	
C00001532	Industrias Lactel, S.A de C.V.	\$ 105.39
C00002464	DART S.A. de C.V.	296.99
C00005461	Toolingdelta, S. de R.L de CV	3.09
Total		\$ 405.48

Importes en miles de pesos

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 Financieros y Subdirección de Contabilidad y Presupuestos, 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.

Lo anterior, evidencia que en términos generales funcionan los sistemas de control con que opera el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), así mismo, seguir impulsando a la administración del Centro, a fin de promover eficiencia y eficacia en la utilización de los recursos asignados, a efecto de alcanzar las metas y objetivos programados.