



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

Hoja No.: 3 de 12
 Número: 05/15

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)	

III. Resultado del Trabajo Desarrollado.

Por el periodo de abril a diciembre de 2014 y de enero a marzo de 2015, el Centro realizó operaciones de facturación por un importe neto de \$ 234,503.33 miles de pesos, de acuerdo a lo siguiente:

	Mes	Facturación	Cancelaciones	Neto
2014	Abril	\$ 6,608.17	\$ 567.77	\$ 6,040.40
	Mayo	27,000.42	33,616.09	- 6,615.67
	Junio	38,487.96	6,422.07	32,065.89
	Julio	41,230.99	8,420.16	32,810.83
	Agosto	21,179.54	3,805.59	17,373.95
	Septiembre	27,924.39	9,113.11	18,811.28
	Octubre	36,121.95	2,161.96	33,959.99
	Noviembre	39,226.31	6,502.39	32,723.92
	Diciembre	67,407.09	12,623.40	54,783.69
	Total 2014	\$ 305,186.82	\$ 83,232.54	\$ 221,954.28
2015	Enero	\$ 2,391.31	\$ 2,195.73	\$ 195.58
	Febrero	8,762.39	1,876.24	6,886.15
	Marzo	8,740.02	3,272.67	5,467.35
	Total 2015	\$ 19,893.72	\$ 7,344.64	\$ 12,549.08
	GRAN TOTAL	\$ 305,080.51	\$ 90,577.18	\$ 234,503.33

Importes en miles de pesos



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 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 \$ 71,048.24 miles de pesos por lo facturado de abril a diciembre de 2014 y de enero a marzo de 2015, con cobranza al 31 de marzo de 2015 de acuerdo a lo siguiente:

	Mes	Facturación	Cancelaciones	Cobranza	Por cobrar
2014	Abril	\$ 6,608.17	\$ 607.7	\$ 5,716.33	\$ 284.07
	Mayo	27,000.42	0.00	19,084.83	7,915.59
	Junio	38,487.96	0.00	28,884.42	9,603.55
	Julio	41,230.99	0.00	32,399.22	8,831.78
	Agosto	21,179.54	0.00	18,351.76	2,827.78
	Septiembre	27,924.39	0.00	21,235.20	6,689.18
	Octubre	36,121.95	0.00	33,304.83	2,817.12
	Noviembre	39,226.31	0.00	35,018.40	4,207.91
	Diciembre	67,407.09	0.00	48,637.92	18,769.17
2015	Enero	2,391.31	0.00	1,796.18	595.13
	Febrero	8,762.39	0.00	6,273.89	2,488.50
	Marzo	8,740.02	0.00	2,721.56	6,018.46
	Total	\$ 325,080.54	\$ 607.77	\$ 253,424.54	\$ 71,048.24

Importes en miles de pesos



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

Hoja No.: 5 de 12

Número: 05/15

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)

El Centro tiene cuentas pendientes de cobro al 31 de marzo de 2015 por un importe de \$ 73,825.59 miles de pesos de acuerdo a lo siguiente:

Nombre	Saldo
Cientes	\$ 14,171.92
Deudores diversos	52,152.02
Gastos por Comprobar	4,349.64
Anticipo a proveedores	3,151.98
Total	\$ 73,825.59

Importes en miles de pesos

Al 31 de Marzo de 2015, el Centro mantiene cuentas por cobrar el proceso de litigio, un importe de \$ 407.28 miles de pesos, por comentarios del Lic Gerardo Padilla es muy probable que la cuenta de Tooling Delta vaya a proceder como una cuenta incobrable debido que el cliente está cambiando constantemente su domicilio, el saldo se integra como de acuerdo a lo siguiente:

Clientes		Importe
No.	Nombre	
C00001532	Industrias Lactel, S.A de C.V.	\$ 129.08
C00005461	Toolingdelta, S. de R.L de CV	278.20
Total		\$ 407.28

Importes en miles de pesos



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

Hoja No.: 6 de 12
 Número: 05/15

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)

No.	Ciiente Nombre	Importe
C00004361	Sistema De Transporte Colectivo	\$ 1,685.09
C00007460	Bridgestone De Mexico, S.A. De C.V.	1,670.96
C00007259	Comansum SA De CV	1,660.28
C00007339	El Manantial SA De CV	1,198.04
C00004935	Valeo Div. Alternadores/Marchas	501.61
C00007614	Ccm Acoustics Sapi De CV	476.14
C00007586	Industrias Playcon, S.A. De C.V.	441.3
C00002192	General Motors De Mexico, S. De R.	384.99
C00004040	Bombardier Aerospace Mexico, S.A. D	346.84
C00000528	Pemex Refinacion	304.41
C00007234	Resortes De Hidalgo Aa De CV	301.5
C00005494	Rfid Mexico, S.A. De C.V.	289.94
C00002370	Tubos De Acero De Mexico, S. A.	282.26
C00005215	Ti Group Automotive Systems, S. De	253.41
C00007269	Grupo Dipralight SA De CV	224.47
C00002452	Procter & Gamble Manufactura, S. De	222.43
C00000622	Msa De Mexico S.A. De C.V.	205.24
		Total \$ 10,635.79
		Importes en miles de pesos

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

- Ingresos:
- Desfase en registros contables de viáticos.



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

Hoja No.: 7 de 12

Número: 05/15

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)

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

Ingresos:

1. Desfase en registros contables de viáticos.
2. Diversos saldos pendientes de cobro.

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, sin embargo, se detectaron desviaciones a los procedimientos administrativos, lo cual ha ocasionado desfase en los registros contables de viático, así como también que existan diversos saldos pendientes de cobro.

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.