

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 8 DE 11
 NÚMERO AUDITORÍA: 6/2016
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 266,142.46
 MONTO FISCALIZADO: \$ 266,142.46
 MONTO POR ACLARAR: N/A
 MONTO POR RECUPERAR: \$ 1,211.40
 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:	320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

FACTURAS PENDIENTES DE COBRO
CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 60 DÍAS

Observación:

Se tienen facturas pendientes de cobro con antigüedad mayor a 60 días por un importe de \$ 1,211.40 miles de pesos, de acuerdo a lo siguiente:

No.	Cliente	Fecha	Condiciones de pago	Importe	Sede CIDESI
C00000790	Pemex Transformación Industria.	Diciembre 2015	30 días	55.25	Querétaro
C00004040	Bombardier Aerospace México	Octubre y noviembre 2015	45 días	239.77	Querétaro
C00005362	Valeo Div. Tansmisiones	Diciembre 2015	30 días	320.60	Querétaro
C00005494	RFID México S.A. de C.V.	Mayo 2013	Contado	86.98	Nuevo León
C00007259	Comansum S.A. de C.V.	Diciembre 2014	Contado	400.28	Campeche
C00007260	Adelmar International S.A. de C.V.	Enero 2015	30 días	67.54	Estado de México
C00007269	Grupo Dipralight S.A. de C.V.	Diciembre 2014	Contado	40.98	Querétaro
				1,211.40	

Recomendaciones

Correctiva:

Agilizar las acciones de recuperación de los saldos vencidos y en su caso, turnar al Jurídico para iniciar su proceso por la vía legal.

Preventiva:

Apegarse a la política vigente y así evitar una cartera vencida reforzando los mecanismos de control existentes y/o efectuando las adecuaciones necesarias a las políticas establecidas para no incurrir nuevamente en dicha anomalía.

30 / Junio / 2016

Fecha de Firma

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

45 días posteriores a la entrega del informe

Fecha de solventación



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


HOJA No.	9	DE	11
NÚMERO AUDITORÍA:	6/2016		
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	1		
MONTO FISCALIZABLE:	\$ 266,142.46		
MONTO FISCALIZADO:	\$ 266,142.46		
MONTO POR ACLARAR:	N/A		
MONTO POR RECUPERAR:	\$ 1,211.40		
RIESGO	B		

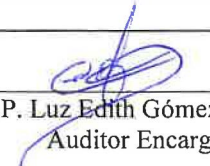
Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.	Clave de programa y descripción:	320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

Causa:
Falta de seguimiento oportuno de las áreas técnicas que realizan los servicios.

Efecto:
El Centro mantiene cuentas por cobrar antiguas, lo que ocasiona gastos administrativos adicionales para su control y recuperación y a su vez podrían convertirse en cuentas irrecuperables.

Fundamento Legal:
- Política de Crédito y Cobranza (CID-PO-AR-001)
- Política de Crédito (PO-RF-001) vigente a partir de agosto 2015




C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Angel García Murillo
Auditor Coordinador

SFPSECRETARÍA DE
ECONOMÍA PÚBLICA

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 10 DE 11
NÚMERO AUDITORÍA: 6/2016
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
MONTO FISCALIZABLE: \$ 62,642.51
MONTO FISCALIZADO: \$ 62,642.51
MONTO POR ACLARAR: \$ 691.15
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:** 320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

SALDOS PENDIENTES POR ACLARAR
EN LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS

Observación:

Al 31 de marzo de 2016 se tienen saldos pendientes por aclarar por un total de \$ 691.15 con una antigüedad mayor a 90 días y que aún se encuentran pendientes al 30 de junio de 2016, y que no han tenido movimientos en ese mismo período, de acuerdo a lo siguiente:

No.	Nombre	Importe
000259	Carlos Rubio	\$ 17.19
000444	José Luis Cravioto	1.04
100343	Fabiola Pérez Gómez	5.12
100540	Marcela Pérez Rodríguez	8.65
100569	Alfonso Navarrete	0.69
V00122	Gob del Edo de Qro	641.86
V00200	Rodrigo Cuenca	8.64
V00201	Jorge A Mijares	\$ 7.96
		\$ 691.15

Causa:

Falta de seguimiento oportuno a los adeudos pendientes.

Recomendaciones**Correctiva:**

Realizar a la brevedad las aclaraciones procedentes, o en su caso, aquellas que se consideren incobrables someterlas al comité para su cancelación.

Preventiva:

Efectuar depuración y/o conciliación periódica de la cuenta de Deudores Diversos con las distintas Áreas que corresponda, con el fin de que se realicen las comprobaciones o cobros con oportunidad.

30 / Junio / 2016

Fecha de Firma

M en A. J. Jesús Páramo Barrios

Director Adjunto de Administración y Finanzas en CIDESI

45 días posteriores a la entrega del informe

Fecha de solventación



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

HOJA No. 11 DE 11
 NÚMERO AUDITORÍA: 6/2016
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 62,642.51
 MONTO FISCALIZADO: \$ 62,642.51
 MONTO POR ACLARAR: \$ 691.15
 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:	320.- Ingresos (facturación y cuentas por cobrar)

Efecto:
 Generación de cuentas por cobrar con antigüedad, las cuales pudieran convertirse en incobrables

Fundamento Legal:
 - Artículo 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

(Empty space for additional observations or comments)

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
 Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
 Auditor Coordinador