



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL

**CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)**

SECTOR:	Educación.	REGISTRO:	11003	HOJA No.:	1 DE 1
ÁREA REVISADA:	Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos.	TIPO:	Auditoría	NÚMERO:	2/2017

OFICIO No. 11 / 003 / AI-010 / 17
FECHA: 30 de Junio de 2017

“2017, Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”



M. en A. J. JESÚS PÁRAMO BARRIOS
 Director Adjunto de Administración y Finanzas del
 Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial
 Playa Pie de la Cuesta No. 702,
 Desarrollo Habitacional San Pablo
 Santiago de Querétaro, Qro., C.P. 76130,
 P R E S E N T E .

Como resultado de la revisión practicada 2/2017 (Pasivos), a la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas, en la Subdirección de Recursos Financieros, y Subdirección de Contabilidad y Presupuestos, al amparo y en cumplimiento de la orden de auditoría No. OIC-11003-02/17 de fecha 07 de Febrero de 2017, de conformidad con los Artículos 37, fracción VIII, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; Artículo Segundo Transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de enero de 2013; 305 y 310 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 80 fracción II, inciso a) numeral 1 y 2 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, se adjunta el informe de la auditoría practicada a dichas áreas.

Sin más por el momento le envío un cordial saludo



A T E N T A M E N T E

C.P. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA MURILLO
 Titular del Área de Auditoría Interna del OIC en CIDESI



- C.c.p. Dr. Jesús González Hernández.- Director General en CIDESI.- Presente
- C.c.p. MDH Martha Lucía Salazar Mendoza.- Directora de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional en CIDESI.- Presente
- C.c.p. C.P. Ma. Pueblito López Ramírez.- Subdirectora de Recursos Financieros en CIDESI.- Presente
- C.c.p. C.P. Ivonne Berenice Mata Ramos.- Subdirectora de Contabilidad y Presupuestos en CIDESI.- Presente
- C.c.p. Archivo

Recibi. 30 JUN 2017

Recibi. 06-06-2017 4:40 PM

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN

**CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL
(CIDESI)**

Hoja No.: 1 de 5

Número: 2/2017

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: 340.- Pasivos

CIDESI
INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

[Handwritten Signature]
30 JUN. 2017

Firma Hora
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL

ÍNDICE

	PÁGINA
I. Antecedentes	2
II. Objetivo y Alcance	2
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	2
IV. Conclusión y Recomendación General	3
V. Cédula de Observaciones	4

CIDESI
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

[Handwritten Signature]
30 JUN. 2017

Firma Hora
RECIBIDO
DIRECCIÓN ADJUNTA
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CIDESI
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

[Handwritten Signature]
30 JUN. 2017

Firma Hora
RECIBIDO
Dirección General

[Handwritten Signature]
Recibido
30 JUNIO '17.

[Handwritten Signature]
Recibido
06-06-2017
4:40pm

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: 340.- Pasivos

I. Antecedentes

De acuerdo al Programa Anual de Trabajo (PAT) del 2016, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programó y realizó una auditoría al rubro de pasivos, la 5/2016 en el segundo trimestre, cuyos resultados obtenidos fueron los siguientes:

- Revisión 5/2016.- Se determinó una observación referente a saldos pendientes de depurar.

Con fecha 07 de febrero de 2017, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), emitió la orden de auditoría No. OIC-11003-02/17, 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

La auditoría tendrá por objeto que el financiamiento de las operaciones con recursos de terceros y los adeudos originados por retenciones, intereses, impuestos o cualquier otro tipo de obligación, se controlen, manejen y registren de manera eficiente y de acuerdo a la normatividad vigente, y que los sistemas de control interno operativo y contable que regulan la función, aseguren la eficiencia, eficacia del manejo de los pasivos, la salvaguarda y registro, en apego a las disposiciones emitidas al respecto.

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 periodo de abril a diciembre de 2016, en el rubro de:

- Pasivos

Se verificó en un 30 % la antigüedad de los saldos de las cuenta de acreedores diversos; así como que las cuentas de proveedores y acreedores se encuentren correctamente integradas.

Se revisó en un 56% que las obligaciones fiscales, de operación y contractuales correspondan a obligaciones reales por pagar.

Se verificó en un 100% la cuenta de proyectos de inversión.

III. Resultado del Trabajo Desarrollado.

El Centro refleja en las cuentas de pasivo al 31 de diciembre de 2016, un total de \$ 20,768.25 miles de pesos integrándose de la siguiente manera:

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

Hoja No.: 3 de 5

Número: 2/2017

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:** 340.- Pasivos

Cuenta	Importe *
21171 Impuesto sobre la renta	1,065.44
21172 Impto. Sobre Producto del Trabajo	5,724.39
21173 Impuesto Sobre Nómina	436.03
21174 I.V.A. repercutido	3,433.06
21175 Acreedores diversos	1,649.31
21176 Cuotas patronales	1,927.81
21512 Proyectos de inversión	6,532.21
Total	\$ 20,768.25

* Importes en miles de pesos

Del análisis a la documentación proporcionada por las áreas responsables, no se determinó observación alguna.

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.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FISCALÍA PÚBLICA



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

Hoja No.: 4 de 5

Número: 2/2017

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: 340.- Pasivos

V. Cédula Observaciones



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

HOJA No. 5 DE 5
 NÚMERO AUDITORÍA: 2/2017
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: N/A
 MONTO FISCALIZABLE: N/A
 MONTO FISCALIZADO: N/A
 MONTO POR ACLARAR: N/A
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: N/A

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: 340.- Pasivos	

NO SE DETERMINÓ OBSERVACIÓN

Observación:
N/A

Causa:
N/A

Efecto:
N/A

Fundamento Legal:
N/A

Recomendaciones

Correctiva:
N/A

Preventiva:
N/A

Fecha compromiso:
N/A

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
 Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
 Auditor Coordinador