



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

**Área de Auditoría Interna**

<b>SECTOR:</b>	EDUCACIÓN	<b>REGISTRO:</b>	11003	<b>HOJA No.:</b>	1 DE 1
<b>ÁREA REVISADA:</b>	Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>TIPO:</b>	Auditoría	<b>NÚMERO:</b>	5/2018

**OFICIO No.** 11 / 003 / AI-023 / 18  
**FECHA:** 28 de Septiembre de 2018



**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 3/2018 (Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios), a la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas, en la Subdirección de recursos Materiales y Servicios Generales, al amparo y en cumplimiento de la orden de auditoría No. 11003 / AI-020 / 18 de fecha 16 de Julio de 2018, de conformidad con los Artículos 37, fracción VIII, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal 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

*Recibi Copia  
28 SEP '18*

- C.c.p. Dr. Jesús González Hernández.- Director General en CIDESI.- Presente
- C.c.p. C.P. Ricardo Juárez Curiel.- Titular del Órgano Interno de Control en el CIDESI.- Presente
- C.c.p. C.P. Ma. Pueblito López Ramírez.- Subdirectora de Recursos Financieros en CIDESI.- Presente
- C.c.p. C.P. José Alfredo Solís Galicia.- Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales en CIDESI.- Presente
- C.c.p. Archivo



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

Hoja No.: 1 de 6

Número: 5/2018

**Área de Auditoría Interna**

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación	<b>Clave:</b> 11003
<b>Área Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa y descripción:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos	

**ÍNDICE**

**PÁGINA**

I. Antecedentes	2
II. Objetivo y Alcance	2
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	3
IV. Conclusión y Recomendación General	4
V. Cédula de Observaciones	5

*Recibi copia 28-sep-18.*



**Área de Auditoría Interna**

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación	<b>Clave:</b> 11003
<b>Área Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa y descripción:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos	

**I. Antecedentes**

De acuerdo al Programa Anual de Auditorías (PAA) 2017, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programó una auditoría al rubro de inventarios y activos fijos, la 8/2017 en el tercer trimestre, cuyos resultados obtenidos de las mismas fueron los siguientes:

– Revisión 8/2017.- No se determinó observación alguna.

Con fecha 16 de julio de 2018, el Titular del Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), emitió la orden de auditoría No. 5/2018, 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**

Que se practiquen inventarios físicos de los bienes propiedad del Centro; que los bienes propiedad del Centro se encuentren asegurados, así como también que se cuente con la evidencia documental que acredite la propiedad a favor del Centro.

**II.2. ALCANCE**

Mediante pruebas selectivas que se aplicaron de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública 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), durante el período de enero a junio 2018, en los rubros de:

– Inventarios y Activos Fijos

Nos cercioramos que los registros contables estén debidamente clasificados por el tipo de bien, dentro del cuadernillo de estados financieros al 30 de junio de 2018 los cuales se encuentran agrupados atendiendo al rubro de que se trate, lo que representa un 100%.

Nos cercioramos que el Centro cuenta con un archivo por separado de la documentación original que evidencia la propiedad a favor de éste, clasificado por mes y tipo de recurso, con lo que se cubre al 100%.

Se verificó al 100% que los controles internos establecidos, permitan un adecuado control físico de los activos, dado que la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, en el área de almacén, cuenta con medidas para la identificación de los activos.

Se verificó al 100% que el activo fijo se encuentre inventariado por las adquisiciones efectuadas del 1° de enero al 30 de junio de 2018.

Se revisó que los activos fijos se encuentren debidamente asegurados contra riesgos reales (incendio, robo, siniestro, etc.), y al 30 de junio de 2018 se tienen 4 pólizas vigentes con la Aseguradora “Seguros el Potosí”, las cuales cubren desde parque vehicular, rotura de maquinaria, equipo electrónico y paquete empresarial, lo que representa un 100%.

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: 240.- Inventarios y Activos Fijos

**III. Resultado del Trabajo Desarrollado.**

Las cuentas de activo fijo al 30 de Junio de 2018 (histórico), presentan un neto de \$ 663,833.67 miles de pesos, integrándose de la siguiente manera:

Cta.	Concepto	Importe
<b>ACTIVOS</b>		
123110	Terrenos	\$ 35,128.32
123310	Edificios	381,783.43
123621	Edif. No Habitac. en proceso	20,381.20
123691	Trab. de Acab. en Edif. y otros	8,798.79
124111	Mobiliario y equipo	26,813.35
124131	Equipo de cómputo	42,445.62
124191	Otros mobiliarios y equipos	2,156.21
124211	Equipos y aparatos audiovisual	891.54
124231	Cámaras fotográficas y video	2.57
124311	Equipo médico y de laboratorio	194,257.10
124321	Instrumental médico y de laboratorio	13,266.27
124411	Equipo de transporte	15,459.97
124621	Maquinaria y Equipo	255,108.85
124641	Sistemas de aire acondicionado	6,493.76
124661	Eq. Genera elect Ap y Acc Elec	14,458.55
124671	Herramientas y Refacciones	22,523.76
124691	Otros Equipos	85.50
	<b>Total Activos</b>	\$ 1,040,054.79
<b>DEPRECIACIONES</b>		
1261101	Amortización de Edificios	\$ 75,814.10
1263101	De Mobiliario y Equipo	16,070.46
1263102	De Maquinaria y Equipo	225,710.67
1263103	De Equipo de Transporte	13,976.58
1263104	De Equipo de Cómputo	37,604.33
1263105	De Herramientas y máquinas	7,044.98
	<b>Total Depreciaciones</b>	376,221.12
	<b>Activo Fijo Neto (Histórico)</b>	\$ 663,833.67

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: 240.- Inventarios y Activos Fijos

Por el período del 1° de enero al 30 de junio de 2018, el Centro adquirió bienes por un total de \$ 7,190.01 miles de pesos, de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Importe *
Maquinaria y Equipo	\$ 5,874.96
Mobiliario y equipo	983.46
Equipo de Cómputo	331.59
<b>Total Adquisiciones</b>	<b>\$ 7,190.01</b>

\* 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 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.

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.



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

Hoja No.: 5 de 6

Número: 5/2018

**Área de Auditoría Interna**

**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:** 240.- Inventarios y Activos Fijos

**V. Cédula Observaciones**



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL**  
**CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL**  
 (CIDESI)  
**Área de Auditoría Interna**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No. 6 DE 6  
 NÚMERO AUDITORÍA: 5/2018  
 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

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación	<b>Clave:</b> 11003
<b>Área Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa y descripción:</b>	240.- Inventarios y Activos Fijos
Observación	Recomendación	

<p><b>NO SE DETERMINÓ OBSERVACIÓN.</b></p>	<p><b>Correctiva:</b> N/A</p> <p><b>Preventiva:</b> N/A</p> <p>Fecha de firma: <u>N/A</u></p> <p>Fecha compromiso: <u>N/A</u></p>
--	---

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
 Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
 Auditor Coordinador