
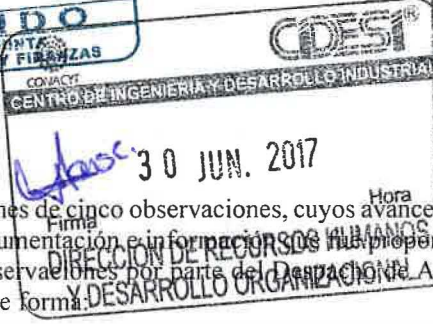


ACUSE

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI)		Hoja No.: 1 de 13
			Número: 6/2017
Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)		Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Dirección de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.		Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento	



Recibido 30 Jun 2017

OFICIO No. 11 / 003 / AI-012 / 17
FECHA: 30 de Junio de 2017

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

Me en **A. J. JESÚS PARAMO 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 .

Informo a usted que en el segundo trimestre 2017, se dio seguimiento a las recomendaciones de cinco observaciones, cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderla. Del análisis a la documentación e información que me proporcionó el personal auditado, se constata que cuatro fueron solventadas, y una se encuentra pendiente. Asimismo fueron determinadas 3 observaciones por parte del Departamento de Auditoría Externa en el presente trimestre, lo que el saldo a la fecha del presente informe es de cuatro observaciones integrada de la siguiente forma:

Instancia fiscalizadora	Saldo inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Auditor externo	0	0	3	3
Auditoría Superior de la Federación	-	-	-	-
Órgano Interno de Control	5	4	-	1
Unidad de Auditoría Gubernamental	-	-	-	-
Otras Instancias	-	-	-	-
Total	5	4	3	4



Clasificación: Alto Riesgo: Mediano Riesgo: Bajo Riesgo: Total
Mayor a 18 meses: De 6 a 18 meses: Menor a 6 meses: Total

RECIBIDO 30 JUN 2017



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

Hoja No.: 2 de 13

Número: 6/2017

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Dirección de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento

Las observaciones por parte del Órgano Interno de Control, se resumen a continuación:

Respecto a las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control en la revisión 6/2016 (Ingresos) en el segundo trimestre, en la 9/2016 (Obra Pública), 12/2016 (Programas Interinstitucionales) y en la 13/2016 (Inventarios y Activos Fijos) en el cuarto trimestre de 2016, de las cuales y atendiendo al seguimiento realizado en el presente trimestre, cuatro fueron concluidas y una se encuentra en proceso, de acuerdo a lo siguiente:

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso																																																						
No.	Descripción																																																									
2016-06-1	Ingresos	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:	100%	30-Septiembre-2016 31-Diciembre-2016 31-Marzo-2017 30-Junio-2017																																																						
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Cliente</th> <th>Fecha</th> <th>Condiciones de pago</th> <th>Importe</th> <th>Sede CIDESI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C00000790</td> <td>Pemex Transformación Industria.</td> <td>Diciembre 2015</td> <td>30 días</td> <td>55.25</td> <td>Querétaro</td> </tr> <tr> <td>C00004040</td> <td>Bombardier Aerospace México</td> <td>Octubre y noviembre 2015</td> <td>45 días</td> <td>239.77</td> <td>Querétaro</td> </tr> <tr> <td>C00005362</td> <td>Valeo Div. Tansmisiones</td> <td>Diciembre 2015</td> <td>30 días</td> <td>320.60</td> <td>Querétaro</td> </tr> <tr> <td>C00005494</td> <td>RFID México S.A. de C.V.</td> <td>Mayo 2013</td> <td>Contado</td> <td>86.98</td> <td>Nuevo León</td> </tr> <tr> <td>C00007259</td> <td>Comansum S.A. de C.V.</td> <td>Diciembre 2014</td> <td>Contado</td> <td>400.28</td> <td>Campeche</td> </tr> <tr> <td>C00007260</td> <td>Adelmar International S.A. de C.V.</td> <td>Enero 2015</td> <td>30 días</td> <td>67.54</td> <td>Estado de México</td> </tr> <tr> <td>C00007269</td> <td>Grupo Dipralight S.A. de C.V.</td> <td>Diciembre 2014</td> <td>Contado</td> <td>40.98</td> <td>Querétaro</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>1,211.40</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	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			
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																																																						



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

Hoja No.: 3 de 13

Número: 6/2017

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Dirección de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso																								
No.	Descripción																											
2016-09-2	Obra Pública	<p>La Entidad no realizó el registro en la bitácora electrónica, tal como lo marca la normatividad, de los siguientes contratos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>Concepto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RM2015/031</td> <td>Proyecto ejecutivo edificio mecatrónica.</td> </tr> <tr> <td>RM2016/014</td> <td>Proyecto ejecutivo comedor.</td> </tr> <tr> <td>RM2016/017</td> <td>Proyecto ejecutivo edificio Mems.</td> </tr> </tbody> </table>	Contrato	Concepto	RM2015/031	Proyecto ejecutivo edificio mecatrónica.	RM2016/014	Proyecto ejecutivo comedor.	RM2016/017	Proyecto ejecutivo edificio Mems.	100%	31-Marzo-2017 31-Mayo-2017																
Contrato	Concepto																											
RM2015/031	Proyecto ejecutivo edificio mecatrónica.																											
RM2016/014	Proyecto ejecutivo comedor.																											
RM2016/017	Proyecto ejecutivo edificio Mems.																											
2016-09-5	Obra Pública	<p>En la revisión a los expedientes de contratos de obra pública y servicios relacionados con las mismas por el periodo de julio 2015 a junio de 2016, se encontraron cuatro contratos que no cuentan con la "Opinión de Cumplimiento de Obligaciones Fiscales" y uno se cuenta con la opinión, pero con omisión de obligaciones fiscales, los cuales son los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Contrato</th> <th>Proveedor</th> <th>Concepto</th> <th>Comentarios</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RM 2015/024</td> <td>Supervisores Técnicos, SA de CV</td> <td>Supervisión CENTA</td> <td>No anexa opinión de cumplimiento</td> </tr> <tr> <td>RM 2015/036</td> <td>Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia</td> <td>DRO Estacionamiento</td> <td>No anexa opinión de cumplimiento</td> </tr> <tr> <td>RM 2015/065</td> <td>Constructora Asociada en Ingeniería, SA</td> <td>Construcción de Estacionamiento</td> <td>No anexa opinión de cumplimiento</td> </tr> <tr> <td>RM 2015/071</td> <td>Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia</td> <td>Supervisión Estacionamiento</td> <td>Se anexa opinión de cumplimiento con omisión de obligaciones fiscales</td> </tr> <tr> <td>RM 2016/013</td> <td>K.P. Asociados, SA de CV</td> <td>Remodelación y Ampliación del Edificio Mecatrónica.</td> <td>No anexa opinión de cumplimiento</td> </tr> </tbody> </table>	Contrato	Proveedor	Concepto	Comentarios	RM 2015/024	Supervisores Técnicos, SA de CV	Supervisión CENTA	No anexa opinión de cumplimiento	RM 2015/036	Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia	DRO Estacionamiento	No anexa opinión de cumplimiento	RM 2015/065	Constructora Asociada en Ingeniería, SA	Construcción de Estacionamiento	No anexa opinión de cumplimiento	RM 2015/071	Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia	Supervisión Estacionamiento	Se anexa opinión de cumplimiento con omisión de obligaciones fiscales	RM 2016/013	K.P. Asociados, SA de CV	Remodelación y Ampliación del Edificio Mecatrónica.	No anexa opinión de cumplimiento	75%	31-Marzo-2017 31-Mayo-2017
Contrato	Proveedor	Concepto	Comentarios																									
RM 2015/024	Supervisores Técnicos, SA de CV	Supervisión CENTA	No anexa opinión de cumplimiento																									
RM 2015/036	Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia	DRO Estacionamiento	No anexa opinión de cumplimiento																									
RM 2015/065	Constructora Asociada en Ingeniería, SA	Construcción de Estacionamiento	No anexa opinión de cumplimiento																									
RM 2015/071	Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia	Supervisión Estacionamiento	Se anexa opinión de cumplimiento con omisión de obligaciones fiscales																									
RM 2016/013	K.P. Asociados, SA de CV	Remodelación y Ampliación del Edificio Mecatrónica.	No anexa opinión de cumplimiento																									

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Dirección de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso
No.	Descripción			
2016-12-2	Programas Interinstitucionales	No se cuenta con los informes bimestrales de los estudios realizados, ni con el plan de trabajo anual, ni evidencia del seguimiento a la evolución y desempeño de los estudiantes del doctorado de Rodrigo Cuenca Martínez y Jorge Arturo Mijares Tobías, en la Universidad de Texas A&M en la Ciudad de College Station, tal como se estipula en los convenios respectivos.	100%	31-Marzo-2017 31-Mayo-2017
2016-13-1	Inventarios y Activos Fijos	El Centro no ha recuperado la computadora laptop WS marca Dell, modelo M4500-S 7B2QZN1 con número de inventario I18000001210012 que fue robada al C. José Alfredo Manzo Preciado, la cual se encontraba bajo su resguardo, y de la cual se presentó denuncia con número de averiguación previa IXC/377/2014 de fecha 26 de mayo de 2014 por robo, no procediendo la indemnización por parte de la Aseguradora "Seguros el Potosí" según oficio de fecha 6 de noviembre de 2014	100%	31-Marzo-2017 31-Mayo-2017

La observación del Despacho de Auditoría Externa, se resume a continuación:

En el presente trimestre, el despacho de auditoría externa designado por la Secretaría de la Función pública, emitió su Carta de observaciones definitiva, con fecha del 17 de abril de 2017, determinándose tres observaciones de acuerdo a lo siguiente:

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso
No.	Descripción			
2017-06-1	Ingresos	De la cuenta Clientes por importe de \$ 25,672,974, según Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2016, se determinó una muestra a revisar por importe de \$14,165,741 (55.2%), observándose que el saldo incluye 4 clientes con atraso en su pago mayor a 365 días por importe de \$ 2,100,215 (8.18%), que de acuerdo nuevo al procedimiento interno se entraría en un proceso de cobranza extrajudicial. Cabe hacer mención que los clientes Industrias Lactel y Constructora de Infraestructura, están en proceso de litigio y cobranza extrajudicial, respectivamente. Los otros dos, están dentro del proceso de cobro normal.	-	19-Junio-2017



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

Hoja No.: 5 de 13

Número: 6/2017

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación


Clave: 11003

Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Dirección de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso
No.	Descripción			

		Lo anterior se integra conforme al siguiente cuadro:																																										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>CLIENTE</th> <th>ATRASADOS AL 31/12/2016</th> <th>DIAS ATRASADOS AL 04/04/2017</th> <th>SALDO AL 31/12/2016</th> <th>SALDO 04/04/2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Manufacturas Kaltex, S.A. de C.V.</td> <td>274</td> <td>368</td> <td>\$ 1,306,220</td> <td>\$ 1,000.00</td> </tr> <tr> <td>Industrias Lactel, S.A. de C.V.</td> <td>2,538</td> <td>2,632</td> <td>88,165</td> <td>88,165</td> </tr> <tr> <td>Industrias Lactel, S.A. de C.V.</td> <td>2,115</td> <td>2,209</td> <td>88,165</td> <td>88,165</td> </tr> <tr> <td>Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.</td> <td>585</td> <td>679</td> <td>63,916</td> <td>63,916</td> </tr> <tr> <td>Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.</td> <td>572</td> <td>666</td> <td>51,969</td> <td>51,969</td> </tr> <tr> <td>Devest Dental Group, S. de R.L. de C.V.</td> <td>379</td> <td>473</td> <td>808,000</td> <td>808,000</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td></td> <td></td> <td>\$ 2,406,435</td> <td>\$ 2,100,215</td> </tr> </tbody> </table>	CLIENTE	ATRASADOS AL 31/12/2016	DIAS ATRASADOS AL 04/04/2017	SALDO AL 31/12/2016	SALDO 04/04/2017	Manufacturas Kaltex, S.A. de C.V.	274	368	\$ 1,306,220	\$ 1,000.00	Industrias Lactel, S.A. de C.V.	2,538	2,632	88,165	88,165	Industrias Lactel, S.A. de C.V.	2,115	2,209	88,165	88,165	Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.	585	679	63,916	63,916	Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.	572	666	51,969	51,969	Devest Dental Group, S. de R.L. de C.V.	379	473	808,000	808,000	TOTAL			\$ 2,406,435	\$ 2,100,215		
CLIENTE	ATRASADOS AL 31/12/2016	DIAS ATRASADOS AL 04/04/2017	SALDO AL 31/12/2016	SALDO 04/04/2017																																								
Manufacturas Kaltex, S.A. de C.V.	274	368	\$ 1,306,220	\$ 1,000.00																																								
Industrias Lactel, S.A. de C.V.	2,538	2,632	88,165	88,165																																								
Industrias Lactel, S.A. de C.V.	2,115	2,209	88,165	88,165																																								
Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.	585	679	63,916	63,916																																								
Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.	572	666	51,969	51,969																																								
Devest Dental Group, S. de R.L. de C.V.	379	473	808,000	808,000																																								
TOTAL			\$ 2,406,435	\$ 2,100,215																																								
2017-06-2	Servicios personales	No se tuvieron elementos para evaluar la base gravable de impuestos sobre las nóminas de la sede de Querétaro, por importe de \$ 157,674,409.	-	19-Junio-2017																																								
2017-06-3	Servicios personales	De un total de 334 de empleados según nómina, se determinó una muestra a revisar de 34, que representa el 10%, observándose que los recibos de nómina del personal de mando medio y superior, en las percepciones, indican parcialmente la aportación patronal del Seguro de Separación Individualizado, al mencionar solamente el ingreso que perciben para cubrir el impuesto sobre la renta respectivo, es decir, no se plasma el importe bruto total que perciben.	-	19-Junio-2017																																								

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI)	Hoja No.: 6 de 13 Número: 6/2017
Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Dirección de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento	

Al respecto agradeceré gire sus instrucciones a fin de que se instrumenten las medidas correctivas y preventivas pendientes; sobre las cuales realizaremos el seguimiento correspondiente, a fin de constatar la atención de las mismas, así como promover el fortalecimiento de los sistemas de control y la eficiencia de las operaciones.

Sin más por el momento le envío un cordial saludo

A T E N T A M E N T E


C.P. MIGUEL ANGEL 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. José Alfredo Solís Galicia.- Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales en CIDESI.- Presente
 C.c.p. Arq. Maritza Ramírez López.- Subdirectora de Obra Pública en CIDESI.- Presente
 C.c.p. C.P. Ricardo Juárez Curiel.- Titular del OIC en CIDESI.- Presente
 C.c.p. Archivo