



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

<b>SECTOR:</b>	EDUCACIÓN	<b>REGISTRO:</b>	11003	<b>HOJA No.:</b>	1	<b>DE</b>	1
<b>ÁREA REVISADA:</b>	Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública.	<b>TIPO:</b>	Auditoría	<b>NÚMERO:</b>	7/2017		

**OFICIO No.** 11 / 003 / AI-039 / 17  
**FECHA:** 22 de Diciembre 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 Pic 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 7/2017 (Obra Pública), a la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas, en la Subdirección de Obra Pública, al amparo y en cumplimiento de la orden de auditoría No. 11003 / AI-015 / 17 de fecha 28 de Julio de 2017, 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



- C.c.p. Dr. Jesús González Hernández.- Director General en CIDESI.- Presente
- C.c.p. C.P. Ma. Pueblito López Ramírez.- Subdirectora de Recursos Financieros en CIDESI.- Presente
- C.c.p. Arq. Maritza Ramírez López.- Subdirectora de Obra Pública en CIDESI.- Presente
- C.c.p. Archivo

*Handwritten signature and date: 22 DIC. 2017, Ma. Pueblito Lopez*

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública.

**Clave de programa y descripción:** 230.- Obra Pública

**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



*22 Dic 17  
A. Felbrito  
Lopez R.*

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No.: 2 de 6

Número: 7/2017

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública.

**Clave de programa y descripción:** 230.- Obra Pública

### I. Antecedentes

De acuerdo al Programa Anual de Auditorías (PAA) del 2016, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programó y realizó una auditoría al rubro de obra pública en el tercer trimestre, la 9/2016, cuyos resultados obtenidos en las mismas fueron los siguientes:

Revisión 9/2016.- Se determinaron cinco observaciones, respecto a: omisión de informe al Órgano Interno de Control de excepciones; falta de bitácora electrónica; falta de registros en bitácora electrónica; omisión de publicación del programa anual de obras públicas; y celebración de contratos con proveedores que no presentaron opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales o con omisión de las mismas.

Con fecha 28 de Julio de 2017, 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. 7/2017, 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 la Entidad cuente con un programa de obra pública, conteniendo sus objetivos y metas, calendarización física y financiera de los recursos; que las metas trazadas y derivadas de la obra, se lleven a cabo, en su totalidad, cuidando que se cumpla con lo pactado en el contrato respectivo y, en caso contrario, tomar medidas para evitar desviaciones; que exista de un presupuesto autorizado para obra pública; y que la contratación de obra pública, y servicios relacionados con la misma, se apegue a la normatividad aplicable.

#### 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 julio 2016 a junio de 2017, en el rubro de:

– Obra pública

Se verificó que estas contrataciones, se realizaran con apego a la normatividad vigente.

Se revisó que los anticipos entregados a los contratistas que representan el 30% del monto total de los contratos, se amortizaran debidamente en las estimaciones correspondientes.

Se verificó al 100% que se enteraran las retenciones por concepto de 5% al millar

**SFP**SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN**  
**CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL**  
(CIDESI)

Hoja No.: 3 de 6

Número: 7/2017

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)**Sector:** Educación**Clave:** 11003**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública.**Clave de programa y descripción:** 230.- Obra Pública**III. Resultado del Trabajo Desarrollado.**

Durante el período revisado, el Centro celebró 5 contratos de obra pública y 6 contratos de servicios relacionados, de acuerdo a lo siguiente:

No.	Concepto	Importe *	Contrato		Fecha	Clasificación	Procedimiento de adjudicación
			Inicio	Término			
RM2015/033 Modificadorio	Construcción de la primera etapa del Centro de Innovación y Desarrollo Tecnológico para la Industria Petrolera	\$ 85,409.15	13/08/2015	13/03/2017	Obra	Licitación Pública	
RM2016/013	Remodelación y ampliación del edificio A6, laboratorio de mecatrónica, CIDESI Qro.	14,169.01	01/04/2016	31/08/2016	Obra	Licitación Pública	
RM2016/075	Construcción de oficinas de Mems en CIDESI Qro	7,542.91	31/10/2016	30/12/2016	Obra	Licitación Pública	
RM2017/012	Construcción de comedor en CIDESI Qro	21,410.71	21/03/2017	21/08/2017	Obra	Licitación Pública	
RM2017/019	Ampliación al laboratorio de electrónica digital avanzada (Leda)	2,045.94	28/04/2017	17/07/2017	Obra	Invitación cuando menos a tres	
RM2015/041 Modificadorio	Supervisión externa para la construcción de la primera etapa del Centro de Innovación y Desarrollo Tecnológico	5,996.74	28/08/2015	31/01/2017	Servicios	Invitación cuando menos a tres	
RM2017/010	Servicio de cierre, entrega, recepción y finiquito de la obra, relativa a la terminación de la construcción CIDESI Campeche	598.73	10/03/2017	09/05/2017	Servicios	Adjudicación directa	
RM2016/018	Supervisión externa para la remodelación y ampliación del edificio A6, laboratorio de mecatrónica	905.37	18/04/2016	18/09/2016	Servicios	Adjudicación directa	
RM2016/070	Proyecto ejecutivo de ingeniería de detalle de comedor sobre estacionamiento de CIDESI Qro	473.86	19/10/2016	28/12/2016	Servicios	Adjudicación directa	
RM2016/088 Modificadorio	Proyecto ejecutivo e ingeniería de detalle de edificio de 5 niveles, edificio de posgrado A1	6,499.12	25/11/2016	12/06/2017	Servicios	Adjudicación directa	
DA2017/008	Servicio de director responsable de obra de la construcción de comedor en las instalaciones de CIDESI Qro	229.77	06/02/2017	06/02/2018	Servicios	Adjudicación directa	
RM2017/011	Supervisión externa para la construcción del comedor en las instalaciones de CIDESI Qro	917.05	21/03/2017	21/08/2017	Servicios	Adjudicación directa	
<b>Importe con IVA</b>		<b>\$ 146,198.36</b>					

\* Importe en miles de pesos

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

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No.: 4 de 6

Número: 7/2017

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación

**Clave:** 11003

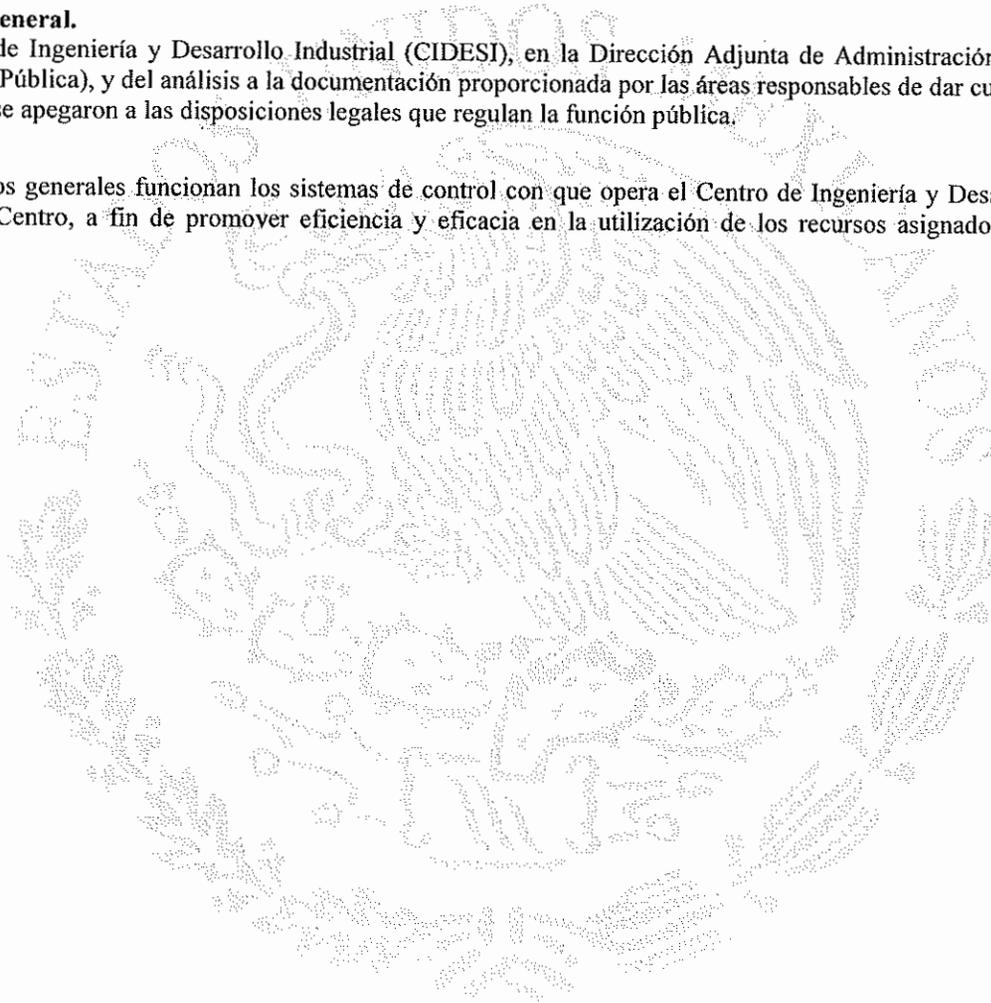
**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública.

**Clave de programa y descripción:** 230.- Obra Pública

**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 Contabilidad y Presupuestos y Subdirección de Obra Pública), 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: 7/2017

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública.

**Clave de programa y descripción:** 230.- Obra Pública

**V. Cédula Observaciones**



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

HOJA No. 6 DE 6  
 NÚMERO AUDITORÍA: 7/2017  
 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

<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 Contabilidad y Presupuestos; Subdirección de Obra Pública.	<b>Clave de programa y descripción:</b> 230.- Obra Pública	
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