

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Table with 3 columns: SECTOR (EDUCACIÓN), REGISTRO (11003), HOJA No. (1 DE 1); ÁREA REVISADA (Dirección Adjunta de Administración y Finanzas...), TIPO (Auditoría), NÚMERO (8/2017)

OFICIO No. 11 / 003 / AI-038 / 17
FECHA: 22 de Diciembre de 2017

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

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,
PRESENTE.



Como resultado de la revisión practicada 8/2017 (Inventarios y Activos Fijos), a la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas, en la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales; Subdirección de Recursos Financieros y en la Subdirección de Contabilidad y Presupuestos, al amparo y en cumplimiento de la orden de auditoría No. 11003 / AI-016 / 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. Ricardo Juárez Curiel.- Titular del Órgano Interno de Control en el CIDESI.- Presente
C.c.p. C.P. Ma. Pueblito López Ramírez.- Subdirectora de Finanzas en CIDESI.- Presente
C.c.p. C.P. Jose Alfredo Solis Galicia.- Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales en CIDESI.- Presente
C.c.p. C.P. Ivonne B. Mata Ramos.- Subdirectora de Contabilidad y Presupuestos en CIDESI.- Presente
C.c.p. Archivo

Handwritten signature and date: 22 Dic 17, MA. Pueblito Lopez R.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No.: 1 de 6

Número: 8/2017

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; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 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 |



*Pa. Auditado
Lopez
22 DIC 17.*

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No.: 2 de 6

Número: 8/2017

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; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 240.- Inventarios y Activos Fijos

I. Antecedentes

De acuerdo al Programa Anual de Auditorías (PAA) 2016, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programaron dos auditorías al rubro de inventarios y activos fijos, la 3/2016 en el primer trimestre, y la 13/2016 en el cuarto trimestre, cuyos resultados obtenidos de las mismas fueron los siguientes:

- Revisión 3/2016.- No Se determinaron observaciones.
- Revisión 13/2016.- Se determinó una observación referente a la existencia de una computadora robada sin reponerla por parte del responsable del resguardo.

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. 8/2017, 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 se practiquen inventarios físicos de los bienes propiedad del Centro; que sean efectivamente recibidos los bienes adquiridos atendiendo a los plazos establecidos en los contratos y/o pedidos respectivos; que la adquisición de bienes muebles, se realice de conformidad con las disposiciones que la regulan, y que los bienes propiedad del Centro se encuentren asegurados.

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 octubre 2016 a junio 2017, 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 2017 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 octubre al 30 de septiembre de 2017.

Se revisó que los activos fijos se encuentren debidamente asegurados contra riesgos reales (incendio, robo, siniestro, etc.), y al 30 de junio de 2017 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%.

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No.: 3 de 6

Número: 8/2017

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; 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 2017 (histórico), presentan un neto de \$ 653,538.32 miles de pesos, integrándose de la siguiente manera:

Cta.	Concepto	Importe
ACTIVOS		
123110	Terrenos	\$ 35,128.32
123310	Edificios	221,692.59
123621	Edif. No Habitac. en proceso	149,081.47
123691	Trab. de Acab. en Edif. y otros	23,100.62
124111	Mobiliario y equipo	26,022.82
124131	Equipo de cómputo	41,316.20
124191	Otros mobiliarios y equipos	155.19
124211	Equipos y aparatos audiovisual	729.33
124231	Cámaras fotográficas y video	2.60
124311	Equipo médico y de laboratorio	148,362.06
124321	Instrumental médico y de laboratorio	13,266.27
124411	Equipo de transporte	15,986.03
124621	Maquinaria y Equipo	253,247.35
124641	Sistemas de aire acondicionado	6,159.04
124661	Eq. Genera elect Ap y Acc Elec	14,458.55
124671	Herramientas y Refacciones	22,523.76
124691	Otros Equipos	85.50
	Total Activos	\$ 971,317.70
DEPRECIACIONES		
1261101	Amortización de Edificios	\$ 63,206.09
1263101	De Mobiliario y Equipo	14,075.75
1263102	De Maquinaria y Equipo	187,395.23
1263103	De Equipo de Transporte	13,240.17
1263104	De Equipo de Cómputo	34,020.35
1263105	De Herramientas y máquinas	5,841.79
	Total Depreciaciones	317,779.38
	Activo Fijo Neto (Histórico)	\$ 653,538.32

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN

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

Hoja No.: 4 de 6

Número: 8/2017

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; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 240.- Inventarios y Activos Fijos

Por el periodo del 1° de octubre de 2016 al 30 de junio de 2017, el Centro adquirió bienes por un total de \$ 111,778.54 miles de pesos, de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Importe *
Maquinaria y Equipo	\$ 99,800.98
Mobiliario y equipo	4,789.28
Equipo de Cómputo	7,188.28
Total Adquisiciones	\$ 111,778.54

* Importes en miles de pesos

Se realizaron bajas de bienes por un total de \$ 2,559.36 miles, las cuales corresponden a enajenación como desecho.

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 (Dirección de Recursos Humanos y Desarrollo Organizacional), 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

SUBSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No.: 5 de 6

Número: 8/2017

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

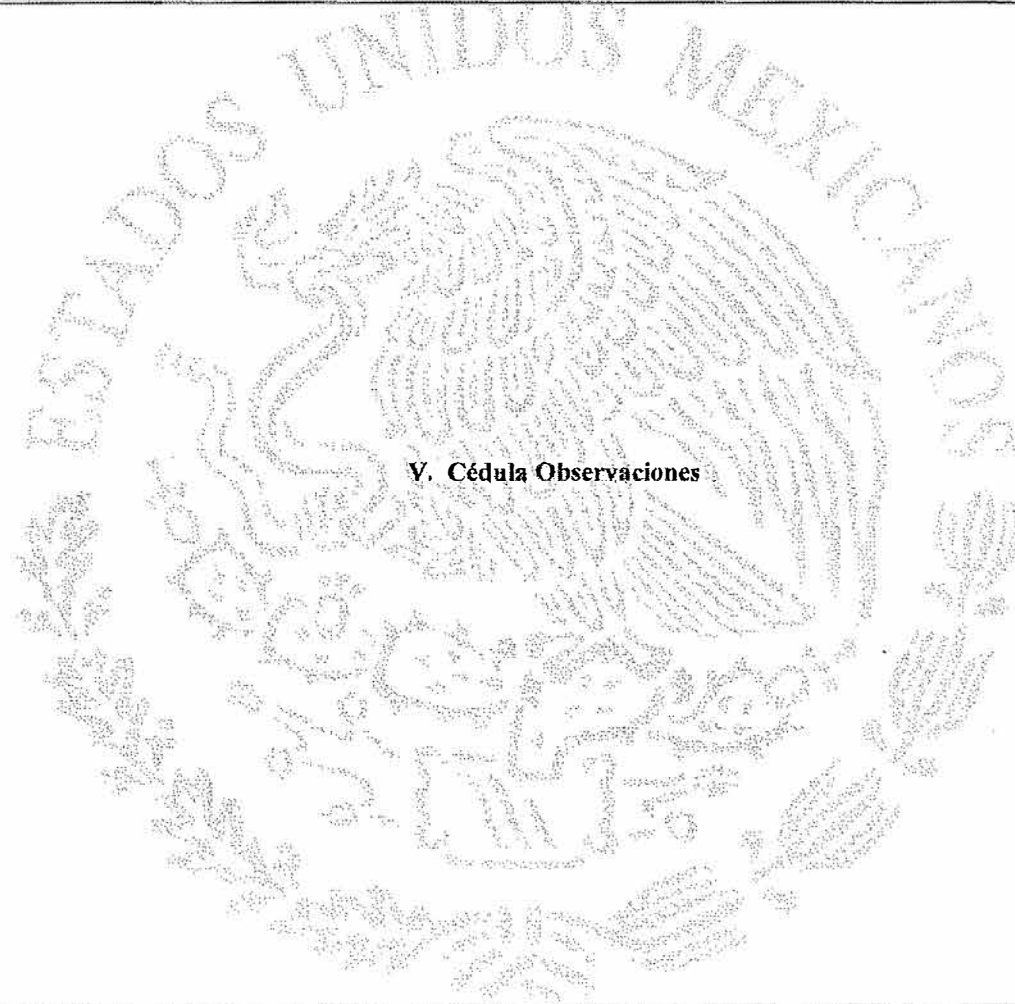
Sector: Educación

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros; Subdirección de Contabilidad y Presupuestos; 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)
CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 6 DE 6
 NÚMERO AUDITORÍA: 8/2017
 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; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Clave de programa y descripción:	240.- Inventarios y Activos Fijos
Observación	Recomendación	

<p>NO SE DETERMINÓ OBSERVACIÓN.</p>	<p>Correctiva: N/A</p> <p>Preventiva: 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