

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN

CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI)

Hoja No.: 1 de 10

Número: 9/2017



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 29 SET. 2017

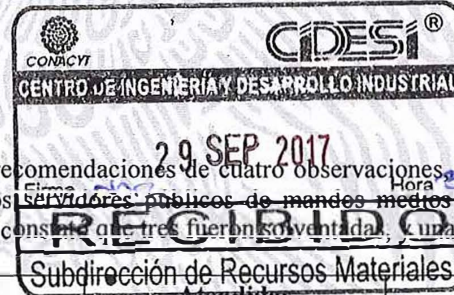


OFICIO No. 11 / 003 / AI-025 / 17
FECHA: 29 de Septiembre de 2017

"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,
PRESENTE.

Informo a usted que en el tercer trimestre 2017, se dio seguimiento a las recomendaciones de cuatro observaciones, una del Órgano Interno de Control y tres del Despacho de Auditoría Externa, 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 fue proporcionada al personal auditor, se constata que tres fueron solventadas, cuya se encuentra pendiente de acuerdo a lo siguiente:



Instancia fiscalizadora	Saldo inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Auditor externo	3	2	0	1
Órgano Interno de Control	-	-	-	-
Órgano Interno de Control	1	1	0	0
Unidad de Auditoría Gubernamental	-	-	-	-
Otras Instancias	-	-	-	-
Total	4	3	0	1



Clasificación: Alto Riesgo: 0 Mediano Riesgo: 1 Bajo Riesgo: 0 Total 1

Antigüedad: Mayor a 18 meses: 0 De 6 a 18 meses: 0 Menor a 6 meses: 1 Total 1

Recibido 29 SEP 17

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

La observación por parte del Órgano Interno de Control, se resume a continuación:

Respecto a las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control en la revisión 9/2016 (Obra Pública), atendiendo al seguimiento realizado en el presente trimestre, fue concluida atendiendo a que se encuentra integrando el informe de presunta responsabilidad, de acuerdo a lo siguiente:

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso																								
No.	Descripción																											
2017-09-5	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	100%	31-Marzo-2017 31-Mayo-2017 30-Septiembre-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																									

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No.: 3 de 10

Número: 9/2017

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

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

Respecto a las observaciones del despacho de auditoría externa designado por la Secretaría de la Función Pública, y derivado de su Carta de observaciones definitiva, con fecha del 17 de abril de 2017, se determinaron tres observaciones, cuyo seguimiento es de acuerdo a lo siguiente:

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso																																								
No.	Descripción																																											
2017-09-5	Ingresos	<p>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.</p> <p>Lo anterior se integra conforme al siguiente cuadro:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cliente</th> <th>Atrasados al 31/12/2016</th> <th>Días atrasados al 04/04/2017</th> <th>Saldo al 31/12/2016</th> <th>Saldo al 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	Días atrasados al 04/04/2017	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 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	59%	19-Junio-2017 31-Diciembre-2017
Cliente	Atrasados al 31/12/2016	Días atrasados al 04/04/2017	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 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.	100%	19-Junio-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			
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.	100%	19-Junio-2017

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 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. 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