

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

HOJA No. 5 DE 10

DATOS ORIGINALES		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
Número de Auditoría:	9/2016	Número de seguimiento:	3
Número de Observación:	5	Saldo por aclarar:	N/A
Instancia fiscalizadora:	OIC	Saldo por recuperar:	N/A
Monto por aclarar:	N/A	Avance:	100%
Monto por recuperar:	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 Obra Pública.	Clave de programa y descripción: 230.- Obra Pública	

Observación	Situación actual
--------------------	-------------------------

<p>Observación original</p> <p>En la revisión a los expedientes de contratos de obra pública y servicios relacionados con las mismas por el período 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>				<p>Atendiendo al oficio emitido con número CIDESI-DA11/38-2017 de fecha 30 de junio de 2017, donde la Subdirección de Obra Pública solicitó la ampliación del tiempo para su solventación, atendiendo a la posibilidad de solicitar nuevamente y/o recuperar el documento que no se encuentra, se presenta el siguiente avance:</p>			
Contrato	Proveedor	Concepto	Comentarios	Contrato	Proveedor	Concepto	Seguimiento
RM 2015/024	Supervisores Técnicos, SA de CV	Supervisión CENTA	No anexa opinión de cumplimiento	RM 2015/024	Supervisores Técnicos, SA de CV	Supervisión CENTA	Se cuenta con opinión del 14 de mayo y 19 de junio de 2015
RM 2015/036	Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia	DRO Estacionamiento	No anexa opinión de cumplimiento	RM 2015/036	Ing. Arq. Antonio Padilla Tapia	DRO Estacionamiento	Opinión pendiente Se inicia procedimiento administrativo
RM 2015/065	Constructora Asociada en Ingeniería, SA	Construcción de Estacionamiento	No anexa opinión de cumplimiento	RM 2015/065	Constructora Asociada en Ingeniería, SA	Construcción de Estacionamiento	Se cuenta con opinión del 02 de julio de 2015
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.	Se cuenta con opinión del 28 de marzo de 2016
RM 2016/013	K.P. Asociados, SA de CV	Remodelación y Ampliación del Edificio Mecatrónica.	No anexa opinión de cumplimiento	<p>A vance del trimestre: 25%</p> <p>A vance acumulado: 100%</p>			
<p>Recomendaciones originales</p> <p>Correctiva:</p> <p>N/A</p>							

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 6 DE 10	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría: 9/2016	Número de seguimiento: 3
		Número de Observación: 5	Saldo por aclarar: N/A
		Instancia fiscalizadora: OIC	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: N/A	Avance: 100%
		Monto por recuperar: 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 Obra Pública.	Clave de programa y descripción: 230.- Obra Pública	

Observación	Situación actual
--------------------	-------------------------

<p>Preventiva:</p> <p>Instrumentar los mecanismos de control necesarios, a fin de que el área responsable del Centro de la contratación de la obra pública y/o servicios relacionados con la misma, revise previo a la suscripción del contrato respectivo, del cumplimiento normativo establecido en el Código Fiscal de la Federación, respecto a las obligaciones fiscales.</p>	
---	--


 C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
 Auditor Encargado


 C.P. Miguel Ángel García Murillo
 Auditor Coordinador

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

HOJA No. 7 DE 10

DATOS ORIGINALES		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
Número de Auditoría:	6/2017	Número de seguimiento:	1
Número de Observación:	1	Saldo por aclarar:	\$ 0.00
Instancia fiscalizadora:	Audidores Externos	Saldo por recuperar:	\$ 859.97
Monto por aclarar:	N/A	Avance:	59%
Monto por recuperar:	\$ 1,923.88		

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)**Sector:** Educación**Clave:** 11003**Área Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros.**Clave de programa y descripción:** 500.- Seguimiento**Observación****Situación actual****Observación original**

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:

Lo anterior se integra conforme al siguiente cuadro:

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	\$ 1,000,000
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

Atendiendo al oficio RF/004/2017 del 30 de junio de 2017, de la Subdirección de Recursos Financieros, se realizaron las siguientes acciones:

Cliente	Saldo al 04/04/2017	Cobrado		Pendiente de recuperar
Manufacturas Kaltex, S.A. de C.V.	\$ 1,000,000.00	500,000.00 500,000.00	06/Jun/17 29/Jun/17	\$ 0.00
Industrias Lactel, S.A. de C.V.	88,165.00	0.00	-	\$ 88,165.00
Industrias Lactel, S.A. de C.V.	88,165.00	0.00	-	\$ 88,165.00
Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.	63,916.00	63,916.00	19/May/17	\$ 0.00
Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V.	51,969.00	-	-	\$ 51,969.00
Devest Dental Group, S. de R.L. de C.V.	808,000.00	-	-	\$ 808,000.00
TOTAL	\$2,100,215.00	1,063,916.00		\$ 1,036,299.00
			Aclarado	\$ 176,330.00
			Importe por recuperar	\$ 859,969.00

Por lo que se refiere a Industrias Lactel, S.A de C.V., las primeras gestiones de cobro fueron extralegales, mismas que no surtieron efectos, por lo que se procedió a elaborar la demanda respectiva, misma que se radicó bajo el expediente número 1768/2010 ente el Juez Primero de lo Civil, del cual, atendiendo al reporte del abogado de fecha 3 de febrero de 2017, se encuentra el juicio en etapa de ejecución, embargándose un bien inmueble con valor superior a los \$ 3'000,000.00 por lo que se estima que se cuenta con garantía suficiente para que se cubra el adeudo.

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	DATOS ORIGINALES		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
		Número de Auditoría:	6/2017	Número de seguimiento:	1
Número de Observación:	1	Saldo por aclarar:	\$ 0.00		
Instancia fiscalizadora:	Audidores Externos	Saldo por recuperar:	\$ 859.97		
Monto por aclarar:	N/A	Avance:	59%		
Monto por recuperar:	\$ 1,923.88				

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Financieros.	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento	

Observación	Situación actual
--------------------	-------------------------

<p>Recomendaciones originales</p> <p>Correctiva:</p> <p>Las Direcciones Temáticas, con apoyo de la Subdirección de recursos Financieros refuerce y agilice las gestiones de cobro para evitar que los saldos se hagan más antiguos.</p> <p>Preventiva:</p> <p>El Comité de Cancelación de Adeudos debe de evaluar los saldos por cobrar de aquellos clientes con problemas de recuperación, creando en su caso la reserva de cuentas incobrables.</p>	<p>Respecto al importe restante de \$ 51,969.00 de Constructora de Infraestructura, S.A. de C.V., el abogado de CIDESI se encuentra efectuando las gestiones de cobranza, de acuerdo al informe de éste último, de fecha 22 de septiembre de 2017.</p> <p>El importe de \$ 808,000.00 de la empresa Devest Dental Group, S. de R.L. de C.V., aún se encuentra en proceso de cobro ya que de acuerdo a minuta fechada el 22 de agosto de 2017 (matriz de verificación mecánica eléctrica) firmada por el responsable técnico de Devest (Jorge Espinosa Fonseca) y el Gerente de Sistemas Embebidos de CIDESI (Luis Eduardo Medina Guzmán) se encuentran 8 actividades aún pendientes de validar, es decir, se encuentra en fase de prueba, por lo que posterior a ello es probable ya su recuperación.</p> <p>Avance del trimestre: 59%</p> <p>Avance acumulado: 59%</p>
--	---


 C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
 Auditor Encargado


 C.P. Miguel Ángel García Murillo
 Auditor Coordinador