



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

Hoja No.: 1 de 5

Número: 12/2017

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.

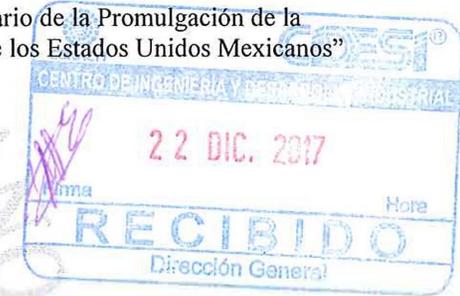
Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento

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,
 P R E S E N T E .

OFICIO No. 11 / 003 / AI-041 / 17

FECHA: 22 de Diciembre de 2017

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



Informo a usted que en el cuarto trimestre 2017, se dio seguimiento a las recomendaciones de una observación, ninguna del Órgano Interno de Control y una 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 constató que una se encuentra pendiente de acuerdo a lo siguiente:

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



Clasificación: Alto Riesgo: Mediano Riesgo: Bajo Riesgo: Total

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

Recibido 22 dic 2017



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

Hoja No.: 2 de 5

Número: 12/2017

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.	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento	

Observaciones por parte del Órgano Interno de Control:

Por el cuarto trimestre de 2017, no se tiene ninguna observación en seguimiento.

Observaciones por parte del Despacho de Auditoría Externa:

Respecto a las observaciones del despacho de auditoría externa designado por la Secretaría de la Función Pública, derivada de su Carta de observaciones definitiva, con fecha del 17 de abril de 2017, donde se determinaron tres observaciones, solventándose a la fecha dos de éstas, quedando pendiente una y cuyo seguimiento es de acuerdo a lo siguiente:

Auditoría		Observación	Grado de Avance	Fecha Compromiso																																								
No.	Descripción																																											
2017-06-1	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 colspan="3">TOTAL</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	60%	19-Junio-2017 31-Diciembre-2017 31-Marzo-2018
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																																								

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.

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 ÁNGEL GARCÍA MURILLO
Titular del Área de Auditoría Interna del OIC en CIDESI