

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

HOJA No. 4 DE 5

DATOS ORIGINALES		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
Número de Auditoría:	6/2017	Número de seguimiento:	2
Número de Observación:	1	Saldo por aclarar:	\$ 0.00
Instancia fiscalizadora:	Audidores Externos	Saldo por recuperar:	\$ 859.97
Monto por aclarar:	N/A	Avance:	60%
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
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 2,406,435</b>	<b>\$ 2,100,215</b>

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	06/Jun/17	\$ 0.00
		500,000.00	29/Jun/17	
Industrias Lactel, S.A. de C.V.	88,165.00	88,165.00	13/Oct/17	\$ 0.00
Industrias Lactel, S.A. de C.V.	88,165.00	88,165.00	13/Oct/17	\$ 0.00
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,100,215.00</b>	<b>1,240,246.00</b>		<b>\$ 1,036,299.00</b>
			Importe por recuperar	<b>\$ 859,969.00</b>


Por lo que se refiere a Industrias Lactel, S.A de C.V., mediante sentencia definitiva, se efectuó la cobranza respectiva, el primero el 13 de octubre de 2017, por un importe de \$ 92,000.00 y el segundo de misma fecha por un importe de \$ 98,500.00

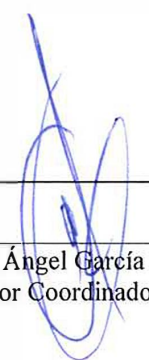
	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> (CIDESI)  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 5 DE 5	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	6/2017
		Número de Observación:	1
		Instancia fiscalizadora:	Audidores Externos
		Monto por aclarar:	N/A
		Monto por recuperar:	\$ 1,923.88
		Número de seguimiento:	2
		Saldo por aclarar:	\$ 0.00
		Saldo por recuperar:	\$ 859.97
		Avance:	60%

<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 Recursos Financieros.	<b>Clave de programa y descripción:</b> 500.- Seguimiento	

<b>Observación</b>	<b>Situación actual</b>
--------------------	-------------------------

<p><b>Recomendaciones originales</b></p> <p><b>Correctiva:</b></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><b>Preventiva:</b></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 24 de noviembre 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, de acuerdo al informe de éste último, de fecha 24 de noviembre de 2017, y del cual se encuentra pendiente una cita con el Director General de CIDESI para tratar el asunto del pago</p> <p>Avance del trimestre: 1%</p> <p>Avance acumulado: 60%</p>
--	--

  
 C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
 Auditor Encargado

  
 C.P. Miguel Ángel García Murillo  
 Auditor Coordinador