


Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 1 de 2
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.		Número: 5/2020

OFICIO No. OIC/11003/147-A/2020
FECHA: Santiago de Querétaro, a 4 de Diciembre de 2020

M. EN A. J. JESÚS PÁRAMO BARRIOS

Director de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial
Av. Playa Pie de la Cuesta Número 702,
Colonia Desarrollo Habitacional San Pablo
C.P. 76125, Santiago de Querétaro, Qro.
P R E S E N T E .

Recibi Informe
4/12/20
Dr. Manuel Bandala Sánchez


En relación con la Orden de Auditoría número 5/2020 De Desempeño a los proyectos de investigación y desarrollo del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), de fecha 8 de julio de 2020; con los Oficios números OIC/11003/106-A/2020 y OIC/11003/108-A/2020 de fecha 11 y 30 de septiembre de 2020, respectivamente y OIC/11003/126/2020 de fecha 30 de octubre de 2020, y de conformidad con los Artículos 37, fracción IX, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 62 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 305, 306, 307 y 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 37 fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y TERCERO numeral 21 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección y sus modificaciones, en concordancia con el artículo TERCERO Transitorio, de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2020; se adjunta el informe de resultados, de la auditoría practicada a la Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

En el informe adjunto se presenta con detalle las 6 observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, las cuales consisten en:

1. Incumplimiento de metas de la MIR 2019.
2. Inconsistencias en la información reportada de proyectos.
3. Proyectos terminados y no cerrados con antigüedad de más de un año.
4. Proyectos activos con un presupuesto ejercido con más del 100%.
5. Inconsistencias en el registro de horas de ingeniería del proyecto QV0048.
6. Proyectos con problemática de cobranza.

Recibi
4-12-20






Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 2 de 2
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.		Número: 5/2020

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con el área auditada en las cédulas de observaciones correspondientes.

Asimismo, informo a usted que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva.

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE
EL TITULAR

L.C. R. ARTURO HERNÁNDEZ LÓPEZ

C.c.p. **DR. JOSÉ CRUZ PINEDA CASTILLO**.- Director General del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).- Para su conocimiento. Presente.
DR. MANUEL BANDALA SÁNCHEZ.- Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).- Para su conocimiento.- Presente
Archivo.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020

LEONORA VICARIO
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No.: 1 De 24

Número: 5/2020

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño

ÍNDICE

PÁGINA

I.	Alcance de la auditoría.	2
II.	Objetivo de la auditoría.	2
III.	Áreas o unidades administrativas revisadas.	2
IV.	Antecedentes del programa auditado.	3
V.	Resultados	4
VI.	Opinión del auditor.	6
VII.	Cédulas de observaciones	8



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020
LEONORA VICARIO
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No.: 2 De 24

Número: 5/2020

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño

I. ALCANCE.

Mediante pruebas selectivas que se aplicaron de conformidad con los programas de trabajo, y los programas específicos de revisión y con los procedimientos de auditoría aplicables que se consideraron necesarios en las circunstancias para cada concepto revisado, se evaluaron las operaciones realizadas de los proyectos activos, terminados y cerrados de las Direcciones Técnicas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el período de julio de 2019 a junio de 2020, de acuerdo con lo siguiente:

- De los proyectos realizados por las Direcciones Técnicas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).
 - Revisar el cumplimiento de la meta de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) 2019.
 - Verificar si se cuentan con lineamientos y procedimientos para el manejo y control de los proyectos de I+D+i.
 - Verificar que se cuente con la aprobación del Comité de Proyectos.
 - Verificar que se tenga contrato, convenio y/o propuesta firmada.
 - Verificar que los registros presupuestales de los proyectos coincidan con lo reportado por las áreas técnicas.
 - Revisar que cada proyecto, cuente con registros de horas de ingeniería del personal que participa en cada uno de ellos.
 - Verificar que la facturación y cobranza se lleva a cabo con oportunidad de acuerdo con los convenios y/o contratos celebrados.
 - Revisar el cumplimiento oportuno de los entregables de acuerdo con las fechas estipuladas en los convenios y/o contratos celebrados.
 - Verificar que cada proyecto cuente con un presupuesto autorizado

II. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA.

Verificar que se tengan políticas y procedimientos establecidos, para el otorgamiento de los beneficios del programa federal E003 Investigación científica, desarrollo e innovación, en el rubro de gasto de operación, que en la celebración de los contratos y/o convenios celebrados de proyectos de investigación y desarrollo para los clientes, éstos sean cumplidos en tiempo y forma conforme a los compromisos contraídos, y que los convenios celebrados por el Centro, para la realización de proyectos, se cumpla con las fechas y requisitos establecidos en los mismos; por el período de julio 2019 a junio 2020.

III. ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS REVISADAS.

La Unidad Administrativa revisada del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), fue la Dirección de Administración y Finanzas, como responsable administrativo y la Dirección Adjunta como responsable técnica del desarrollo de los proyectos; así como las Direcciones Técnicas del Centro como ejecutoras en el desarrollo de los proyectos.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020
LEONA VICARIO
SENAMPOYERÍA MEXICANA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No.: 3 De 24

Número: 5/2020

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño

IV. ANTECEDENTES

De acuerdo con el Programa Anual de Auditorías (PAA) del 2019, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programó y realizó una auditoría De Desempeño, al desarrollo de proyectos del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), de la cual se determinó una observación.

El Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), cuenta con una Dirección Adjunta de Investigación, Desarrollo e Innovación (I+D+i), en la cual recae la responsabilidad del desarrollo de proyectos de investigación y las Direcciones Técnicas que son las responsables de los desarrollos tecnológicos orientados a la modernización del sector productivo, desarrollar proyectos de investigación aplicada y de enseñanza especializada de interés para otras instituciones, brindar servicios y asesoría técnica al sector productivo, en las áreas de diseño, control y garantía de calidad, normalización, tecnología de procesos y asimilación de tecnología, servicios especializados de laboratorio y de información.

IV.1. De la Auditoría.

Con fecha 08 de julio de 2020, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) emitió la Orden de Auditoría número 5/2020 De Desempeño al rubro de "proyectos", al Director de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), la cual fue notificada y recibida de puño y letra en la misma fecha de su emisión, por el Director de Administración y Finanzas de CIDESI. En esa misma fecha se formalizó el acta de inicio de la auditoría.

Para el desarrollo de los trabajos de auditoría, se comisiono a los CC. Miguel Ángel García Murillo, Titular de Auditoría Interna, como coordinador y Luz Edith Gómez Cisneros, como Auditora.

Debido a las medidas de prevención y contención de la propagación de la enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) y a las medidas de confinamiento y movilidad de las personas servidoras públicas de CIDESI, la ejecución de la auditoría se amplió, de acuerdo con lo siguiente:

Con el oficio número OIC/11003/106-A/2020 de fecha 11 de septiembre de 2020, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial comunicó al Director de Administración y Finanzas de CIDESI, la ampliación del periodo de ejecución de la auditoría al 30 de septiembre de 2020.



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño

Con el oficio número OIC/11003/108-A/2020 de fecha 30 de septiembre de 2020, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial comunicó al Director de Administración y Finanzas de CIDESI, la ampliación del periodo de ejecución de la auditoría al 30 de octubre de 2020.

Con el oficio número OIC/11003/126/2020 de fecha 30 de octubre de 2020, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial comunicó al Director de Administración y Finanzas de CIDESI, la ampliación del periodo de ejecución de la auditoría al 30 de noviembre de 2020.

V. RESULTADOS.

Durante el período de julio a diciembre de 2019, el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), a efecto de reportar los resultados de la meta de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) al cuarto trimestre de 2019, se tenían 44 proyectos activos por un monto total de \$375,571.39 miles de pesos, y un total de 23 proyectos cerrados por un monto de \$91,895.31 miles de pesos, de acuerdo con lo siguiente:

Dirección	Activos		Cerrados	
	No. Proyectos	Importe *	No. Proyectos	Importe *
Energía	6	108,443.45	1	1,445.06
Metrología		0.00	2	858.40
Sede Nuevo León	5	11,300.91	6	10,200.77
Sistemas Microelectrónicos	5	117,597.24	2	6,931.04
Sistemas Automatizados	6	51,227.59	6	38,842.74
Tecnologías de Unión	2	3,905.11	5	25,858.68
Sede Estado de México	6	8,324.40	1	7,758.62
Campeche	3	44,633.05	0	0.00
Ingeniería de Superficies	6	25,576.64	0	0.00
Adjunta Aeronáutica	5	4,563.00	0	0.00
	44	375,571.39	23	91,895.31

* Importe en miles de pesos

Asimismo, durante el período de enero a junio de 2020, el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), a efecto de reportar los resultados de la meta de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) al segundo trimestre de 2020, se tenían 54 proyectos activos por un monto total



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño

de \$377,098.43 miles de pesos, 33 proyectos reportados como terminados por un monto de \$200,934.11 y 36 proyectos cerrados por un monto de \$104,752.14 miles de pesos, de acuerdo con lo siguiente:

Dirección	Activos		Cerrados		Terminados	
	No. Proyectos	Importe *	No. Proyectos	Importe *	No. Proyectos	Importe *
Energía	8	78,197.94	1	712.32	2	35,162.39
Metrología	1	0.00	0	0.00	1	182.40
Sede Nuevo León	5	7,200.90	4	11,577.00	1	545.00
Microtecnologías	4	1,557.89	1	12,608.32	2	1,689.13
Sistemas Automatizados	3	29,242.81	15	37,938.36	6	75,485.14
Tecnologías de Unión	1	1,280.89	3	10,350.83	3	9,196.77
Sistemas Microelectrónicos	7	102,455.17	1	5,300.00	1	1,500.00
Sede Estado de México	5	4,722.34	4	10,063.39	8	25,623.29
Campeche	1	0.00	1	12,227.80	3	33,904.29
Ingeniería de Superficies	6	22,141.64	4	1,600.04	3	12,915.66
CENTA Unidad CIDESI	10	5,206.89	2	2,374.08	3	4,730.04
Construcción Mecánica	1	1,724.14	0	0.00	0	0.00
Dirección Adjunta	2	123,367.82	0	0.00	0	0.00
	54	377,098.43	36	104,752.14	33	200,934.11

* Importe en miles de pesos

Atendiendo al cuadro anterior, fueron seleccionados un total de 12 proyectos para ser revisados de distintas Direcciones, que representa el 10%, y cuyo monto asciende a \$258,050.15 miles de pesos, lo que representa el 38%, de acuerdo con lo siguiente:

Descripción	Proyectos		Revisados		% Revisado	
	No.	Importe *	No.	Importe *	No.	Importe *
Activos	54	377,098.43	5	157,703.49	9%	42%
Terminados	33	200,934.11	4	72,494.03	12%	36%
Cerrados	36	104,752.14	3	27,852.63	8%	27%
	123	682,784.68	12	258,050.15	10%	38%

* Importe en miles de pesos

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño

Como resultado de la revisión y análisis a la documentación proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas, en su carácter de responsable de la administración de los proyectos, así como de las distintas Direcciones Técnicas como responsables técnicos de la ejecución y desarrollo de los proyectos realizados en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial, no se detectaron situaciones relevantes que pudieran afectar el cumplimiento de metas y objetivos del Centro; sin embargo, se determinaron seis observaciones, con las que se identificaron áreas de oportunidad y acciones de mejora para el registro, manejo, control, supervisión y seguimiento de los proyectos, en los siguientes conceptos:

1. Incumplimiento de metas de la MIR 2019.
2. Inconsistencias en la información reportada de proyectos.
3. Proyectos terminados y no cerrados con antigüedad de más de un año.
4. Proyectos activos con un presupuesto ejercido con más del 100%.
5. Inconsistencias en el registro de horas de ingeniería del proyecto QV0048.
6. Proyectos con problemática de cobranza.

VI. OPINIÓN DEL AUDITOR.

De la revisión practicada a las operaciones realizadas por el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), a cargo de la Dirección de Administración y Finanzas y de las Direcciones Técnicas, y de la revisión y análisis selectivo efectuado a la información y documentación proporcionada por dichas áreas, se desprende que, durante el segundo semestre de 2019 y primer semestre de 2020, en términos generales, con la realización de los proyectos relacionados con la meta de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), se contribuyó al cumplimiento de las metas y objetivos del Centro, y se ajustaron a las disposiciones legales que regulan la función pública, conforme a lo siguiente:

- Se verificó que la información reportada en los registros presupuestales de los proyectos fuera coincidente con la que se encuentra reportada por las áreas técnicas.
- Se revisó el cumplimiento de la meta establecida en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) 2019 y segundo trimestre 2020 del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).
- Se revisó que los entregables estipulados en los convenios y/o contratos celebrados, se cumplieran atendiendo a las fechas comprometidas.
- Se revisó que el personal que participa en cada proyecto, cuente con sus registros de horas de ingeniería aplicadas.
- Se verificó que para el manejo y control de los proyectos de I+D+i, el Centro cuenta con lineamientos y procedimientos establecidos.
- Se verificó que cada proyecto revisado, contara con un presupuesto autorizado.
- Se verificó que cada proyecto se soportara con el contrato, convenio y/o propuesta firmada.





Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño

- Se verificó que cada proyecto contara con la respectiva aprobación del Comité de Proyectos.

Como se señaló, no se detectaron situaciones relevantes que pudieran afectar el cumplimiento de metas y objetivos del Centro; sin embargo, se determinaron 6 observaciones con sus respectivas recomendaciones correctivas y preventivas y áreas de oportunidad y acciones de mejora, para la operación y administración de los proyectos, relativas a: incumplimiento de metas de la MIR 2019; inconsistencias en la información reportada de proyectos; proyectos terminados y no cerrados con antigüedad de más de un año; proyectos activos con un presupuesto ejercido con más del 100%; inconsistencias en el registro de horas de ingeniería del proyecto QV0048; así como proyectos con problemática de cobranza.

Lo anterior evidencia debilidades en los sistemas de registro, control, supervisión y seguimiento de los proyectos que opera el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por lo que se recomienda al Director de Administración y Finanzas y al Director Adjunto del Centro, que de inmediato, de manera conjunta con todos los Directores de las áreas técnicas responsables de cada uno de los proyectos activos, terminados y cerrados, lleven a cabo la instrumentación de acciones de mejora, presentar las justificaciones y/o aclaraciones correspondientes respecto de cada una de las observaciones determinadas y detalladas en el presente informe, relativas a: la falta de cumplimiento de la meta MIR; aclaración de las inconsistencias determinadas en los proyectos revisados; justificar porque no se han cerrado los proyectos con antigüedad mayor a un año, en su caso, cerrarlos; justificar el por qué se tienen proyectos con un presupuesto ejercido de más del 100% respecto al presupuesto contratado; aclarar y/o justificar las inconsistencias del registro de horas de ingeniería y; se realicen las gestiones para la cobranza de los proyectos pendientes.

Asimismo, de manera preventiva instrumentar los mecanismos de registro, control, supervisión y seguimiento de los proyectos que opera el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), que permitan revisar las metas establecidas y efectuar los ajustes necesarios; identificar plenamente las inconsistencias determinadas; identificar la problemática y/o situación particular de cada proyecto; mantener un control en el registro de horas de ingeniería, y revisar y analizar los proyectos identificando aquellos proyectos que presenten alguna problemática para su entrega y/o cobranza; al mismo tiempo, se deberán reforzar los controles internos establecidos para evitar la recurrencia de las situaciones detectadas.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020
LEONA VICARIO
CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

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

Hoja No.: 8 **De** 24

Número: 5/2020

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Direcciones Técnicas.

Clave de programa y descripción:

800.- De Desempeño



VII. CÉDULA DE OBSERVACIONES.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 9 DE 24
 NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
 MONTO FISCALIZABLE: N/A
 MONTO FISCALIZADO: N/A
 MONTO POR ACLARAR: N/A
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.	

INCUMPLIMIENTO DE METAS DE LA MIR 2019

Observación:

De la revisión a las Metas de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del ejercicio 2019 y del primer trimestre de 2020 del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), se detectó que no se cumplió en un 6.54% con la meta establecida para el ejercicio 2019 del indicador "porcentaje de proyectos finalizados en tiempo y forma", de acuerdo a lo siguiente:

2019		2020	
Meta	Resultado	Meta	Resultado 1er. Trim. 2020
88.89%	82.35%	76%	76%

Causa:

Falta de seguimiento a cada uno de los proyectos, conforme a los compromisos establecidos con sus fechas de inicio y de terminación; así como falta de actualización de la información en los sistemas de administración de proyectos.

Recomendaciones

Correctiva:

El Director de Administración y Finanzas y el Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá girar instrucciones a quien corresponda, a fin de que se realicen las siguientes acciones:

- A) Presentar las justificaciones y/o argumentos utilizados para la programación de la meta MIR del ejercicio 2019, del indicador "porcentaje de proyectos finalizados en tiempo y forma".
- B) Presentar las justificaciones y/o argumentos correspondientes por los que no se cumplió con la meta establecida en la MIR para el año 2019, del indicador "porcentaje de proyectos finalizados en tiempo y forma".

Preventiva:

El Director de Administración y Finanzas y el Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá girar instrucciones a quien corresponda, a fin de que se realicen las siguientes acciones:

- A) Revisar la meta MIR del ejercicio 2019, del indicador "porcentaje de proyectos finalizados en tiempo y forma" que no se alcanzó la meta y, en su caso, realizar los ajustes correspondientes para los ejercicios subsecuentes.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 10 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
MONTO FISCALIZABLE: N/A
MONTO FISCALIZADO: N/A
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.	

Efecto:


Que no se cumpla con las fechas programadas para la terminación de los proyectos, así como con la meta comprometida en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del ejercicio 2019.


Fundamento Legal:

- Guía para la elaboración de la Matriz de Indicadores para Resultados (CONEVAL)
- Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.
- Lineamientos para la revisión y actualización de metas, mejora, calendarización y seguimiento de la Matriz de Indicadores para Resultados de los Programas presupuestarios 2019.


B) Establecer mecanismos de control y seguimiento de las fechas de inicio y de terminación de los proyectos, a fin de cumplir con las fechas estipuladas de terminación para cada uno de los proyectos y/o, en su caso, establecer nuevas fechas compromiso para su conclusión.

30 / Noviembre / 2020
Fecha de Firma


M en A. J. Jesús Páramo Barrios
Director de Administración y Finanzas en CIDESI


Dr. Manuel Bandala Sánchez
Director Adjunto en CIDESI

03 / Febrero / 2021
Fecha de solventación


C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado


C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)**Sector:** Educación y Cultura**Clave:** 11003**Área Auditada:** Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.**Clave de programa y descripción:** 800.- De Desempeño.**INCONSISTENCIAS EN LA INFORMACIÓN REPORTADA DE PROYECTOS****Observación:**

De la revisión selectiva realizada a la documentación de los proyectos realizados por las áreas técnicas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) con diversos clientes, por el período de 01 de julio de 2019 al 30 de junio de 2020, se detectó lo siguiente:

- A) De un total de 54 proyectos activos al 30 de junio de 2020, fue analizada la información y documentación que contienen los expedientes de 5 proyectos, los cuales presentan diversas inconsistencias, conforme se detalla: (Anexo I).
1. En 3 proyectos se tienen diferencias entre el importe del gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el monto del reporte de balance de comprobación (contable), al 30 de junio de 2020.
 2. En 3 proyectos se presentan diferencias entre el importe reportado en el balance financiero por proyecto y el monto del reporte de proyectos de I+D+i, al 30 de junio de 2020 emitido por la Gerencia PMO.
 3. En un proyecto del ejercicio 2019, la propuesta técnico-comercial se encuentra sin firma del cliente.
 4. En 5 proyectos (uno del ejercicio 2015, uno del 2017, dos del 2018 y uno del 2020), no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios o de fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.

Recomendaciones**Correctiva:**

- A) Los Directores de: Ingeniería de Superficies, Microtecnologías, Energía y Sistemas Automatizados, de las sedes: Nuevo León, Estado de México y Campeche; así como del CENTA y el Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberán girar instrucciones a los responsables de cada uno de los proyectos, para que presenten las aclaraciones y/o justificaciones correspondientes de todas y cada una de las inconsistencias observadas de los proyectos revisados y presentar la respectiva evidencia documental que las acredite.
- B) El Director de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá girar instrucciones a quien corresponda, a fin de que se presenten las aclaraciones y/o justificaciones correspondientes de las deficiencias en el proceso de subcontratación y en el registro de horas de ingeniería del personal subcontratado.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 12 DE 24
 NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
 MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
 MONTO POR ACLARAR: N/A
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción:	800.- De Desempeño.

<p>5. En un proyecto del ejercicio 2015, se presentan deficiencias en el proceso de subcontratación y en el registro de horas de ingeniería del personal subcontratado.</p> <p>6. En un proyecto del ejercicio 2015, no se presentó la modificación autorizada a los rubros presupuestales respecto del originalmente presentado.</p> <p>7. En un proyecto del ejercicio 2015, se realizó el pago de estímulo con recursos del proyecto, sin que se encuentre considerado en los rubros del "desglose presupuestal" presentado como anexo en el convenio de colaboración respectivo.</p> <p>8. En un proyecto del ejercicio 2015, de los rubros presupuestales: 337.-sueldos y salarios, 333.- servicios externos especializados a terceros extranjeros, 334.- servicios externos especializados a terceros nacionales, 335.-becas, no se cuenta con la integración del presupuesto ejercido.</p> <p>B) De un total de 33 proyectos terminados al 30 de junio de 2020, fueron analizados los expedientes de 4 proyectos, los cuales presentan las siguientes inconsistencias: (Anexo II).</p> <p>1. En 4 proyectos (dos del ejercicio 2014, uno del 2017 y uno del 2019), se tienen diferencias entre el importe del gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el monto del reporte de gastos por partida presupuestal (contable).</p>	<p>Preventiva:</p> <p>A) Los Directores de: Ingeniería de Superficies, Microtecnologías, Energía y Sistemas Automatizados, de las sedes: Nuevo León, Estado de México y Campeche; así como del CENTA y el Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberán establecer los mecanismos de control, revisión, supervisión y seguimiento que permita identificar y, en su caso, modificar y/o corregir las diferencias entre el importe del gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el monto del reporte del balance de comprobación (contable); así como identificar y, en su caso, modificar y/o corregir las diferencias entre el monto reportado en el balance financiero por proyecto y el monto del reporte de proyectos de I+D+i emitido por la Gerencia PMO; de igual forma, revisar y comprobar que se tenga la propuesta técnico-comercial firmada por el cliente; que se tenga plenamente identificado el origen de los recursos, ya sean fiscales, propios o de fondos, respecto del presupuesto ejercido por partida. Que se cuente con la autorización para el pago de estímulos; se cuente con la integración del presupuesto ejercido; que se tengan la evidencia de la aprobación del comité de proyectos; que no se presenten diferencias entre el monto contratado en el balance financiero y lo registrado en el convenio como aportación del fondo.</p>
---	--



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 13 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción:	800.- De Desempeño.

- 2. En 2 proyectos, uno del ejercicio 2017 y otro del ejercicio 2019, se ejercieron gastos por concepto de subcontratación de servicios que representan el 46% y 64% del presupuesto total autorizado y el 33% y 55% del monto total contratado, contraviniendo lo señalado en el Lineamiento de operación del Comité de Proyectos, relativo a que no se puede subcontratar más del 40% del proyecto.
 - 3. En un proyecto del ejercicio 2019, no se cuenta con la propuesta técnico-comercial firmada por el cliente ni con la notificación de aceptación por parte del mismo.
 - 4. En un proyecto del ejercicio 2017, se presentó retraso de más de 2 años respecto de la fecha de conclusión planeada, según reporte de relación de proyectos, y la fecha de conclusión.
 - 5. En 4 proyectos (dos del ejercicio 2014, uno del 2017 y uno del 2019), no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios o de fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
- C) De un total de 36 proyectos cerrados al 30 de junio de 2020, fueron analizados los expedientes de 3 proyectos, los cuales presentan las siguientes inconsistencias: (Anexo III).
- 1. En un proyecto del ejercicio 2018, se tienen diferencias entre el importe del gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el monto del reporte de gastos por partida presupuestal (contable).
- B) En cuanto a las deficiencias en el proceso de subcontratación y en el registro de horas de ingeniería del personal subcontratado, el Director de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá girar instrucciones a quien corresponda, a fin de establecer mecanismos de control, revisión, supervisión y seguimiento que permita llevar un adecuado proceso de subcontratación y el registro de horas de ingeniería del personal, cuente con las autorizaciones correspondientes para la modificación de los rubros presupuestales, respecto de los originalmente presentados.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 14 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.

Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.

2. En un proyecto del ejercicio 2018, la propuesta técnico-comercial no se encuentra firmada por el cliente ni se cuenta con la carta de aceptación.
3. En un proyecto del ejercicio 2018, la fecha de la propuesta presentada al cliente es posterior a la fecha de inicio del proyecto que se registró en el balance financiero.
4. En un proyecto del ejercicio 2018, no se cuenta con evidencia de la aprobación del comité de proyectos.
5. En un proyecto del ejercicio 2015, se presenta diferencia entre el monto contratado en el balance financiero y el manifestado en el convenio como monto de aportación del fondo.
6. En 3 proyectos (uno del 2015, uno del 2016 y uno del 2018), no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios o de fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.

Causa:

Por tratarse de proyectos de diversa índole, el tipo de proyecto, los tiempos de entrega en planta con el cliente, en las especificaciones mismas de los convenios celebrados y/o propuestas técnicas comerciales presentadas, períodos de garantía, se tienen variaciones por aclarar.

30 / Noviembre / 2020

Fecha de Firma

M en A. J. Jesús Páramo Barrios
Director de Administración y Finanzas en CIDESI

Dr. Manuel Bandala Sánchez
Director Adjunto en CIDESI

03 / Febrero / 2021

Fecha de solventación



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 15 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.

Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.

Efecto:

Que no se cuente con información real y precisa del estatus o situación de los proyectos en cada una de sus etapas de desarrollo, lo que conlleva a posibles penalizaciones por incumplimientos a los tiempos convenidos, lo cual repercute para una adecuada toma de decisiones.

Fundamento Legal:

- Plan de calidad para la realización de proyectos de desarrollo tecnológico (PC-IDI-001)
- Procedimiento para alta, ampliaciones y cierre de proyectos (PR-PMO-001)
- Lineamientos de operación del comité de proyectos (LI-IDI-001)


C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado


C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador

DIRECCIÓN/ GERENCIA	IMPORTE SIN IVA	FECHA		CLIENTE	Inconsistencias
		INICIO	FIN		
Dir. Sede Nuevo León	2,600,000.00	10/09/2019	20/03/2020	SISTEMAS AUTOMOTRICES DE MEXICO SA	1. En 3 proyectos se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte balance de comprobación (contable) 3. En 1 proyecto la propuesta técnico-comercial se encuentra sin firma del cliente. 4. En 5 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
Dir. Ing. de Superficies	8,773,060.19	01/02/2018	01/02/2019	CENTRO DE INVESTIGACION Y DESARROLL	1. En 3 proyectos se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte balance de comprobación (contable) 2. En 3 proyectos se presentan diferencias entre lo reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte "proyectos de I+D+I al 30 de junio de 2020" emitido por la Gerencia PMO. 4. En 5 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
Dirección Adjunta	111,920,000.00	01/01/2020	07/11/2020	CONV-UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA	2. En 3 proyectos se presentan diferencias entre lo reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte "proyectos de I+D+I al 30 de junio de 2020" emitido por la Gerencia PMO. 4. En 5 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
Dir. CENTA Cidad CIDESI	-	20/02/2019	31/12/2019	CENTRO DE INGENIERIA Y DESARROLLO I	2. En 3 proyectos se presentan diferencias entre lo reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte "proyectos de I+D+I al 30 de junio de 2020" emitido por la Gerencia PMO. 4. En 5 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
Dir. Energía	34,410,434.16	06/02/2015	05/03/2021	CICESE CONV (560FONDOS SECTORIALES)	1. En 3 proyectos se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte balance de comprobación (contable) 4. En 5 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida. 5. En 1 proyecto se presentan deficiencias en el proceso de subcontratación y registro de hrs de ingeniería de dicho personal 6. En un 1 proyecto no se presentó la modificación autorizada a los rubros presupuestales respecto del originalmente presentado. 7. En 1 proyecto se realizó el pago de estímulo con recursos del proyecto, sin que se encuentre considerado en los rubros del "desglose presupuestal" presentado como anexo en el convenio de colaboración respectivo. 8. En 1 proyecto de los rubros presupuestales: 337.-sueldos y salarios, 333.- servicios externos especializados a terceros extranjeros, 334.- servicios externos especializados a terceros nacionales, 335.-

O 2020

DIRECCIÓN/ GERENCIA	IMPORTE SIN IVA	FECHA		CLIENTE	Inconsistencias
		INICIO	FIN		
r. Campeche	16,500,000.00	05/09/2019	21/01/2020	Aeropuertos y Servicios Auxiliares	1. En 4 proyectos se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte de gastos por partida presupuestal (contable) 2. En 2 proyectos se ejercieron gastos por concepto de subcontratación de servicios que representan el 46% y 64% del presupuesto total autorizado y el 33% y 55% del monto total contratado. 5. En 4 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
de EDOMEX	966,400.00	02/04/2014	30/11/2017	Adelmar International SA de CV	1. En 4 proyectos se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte de gastos por partida presupuestal (contable) 4. En 1 proyecto se presentó retraso de más de 2 años respecto de la fecha fin planeada, según reporte de relación de proyectos, y la fecha de conclusión. 5. En 4 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
Dir. Sist tomatizados	38,407,625.62	23/03/2017	06/12/2019	Valeo Div. Alternadores/Marchas	1. En 3 proyectos se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte de gastos por partida presupuestal (contable) 2. En 2 proyectos se ejercieron gastos por concepto de subcontratación de servicios que representan el 46% y 64% del presupuesto total autorizado y el 33% y 55% del monto total contratado. 3. En 1 proyecto no se cuenta con la propuesta técnico-comercial firmada por el cliente ni con la notificación de aceptación por parte del mismo. 5. En 4 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
de EDOMEX	16,620,000.00	14/05/2014	16/08/2019	Instituto Nacional de Electricidad	1. En 3 proyectos se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte de gastos por partida presupuestal (contable) 6. En 4 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.

DIRECCIÓN/ REFERENCIA	IMPORTE SIN IVA	FECHA		FECHA CIERRE SISTEMA	CLIENTE	Inconsistencias
		INICIO	FIN			
Dir. Tecnologías	12,608,316.58	29/01/2015	04/10/2017	28/01/2020	Fondo sectorial de investigación pa	5. En 1 proyecto se presenta diferencia entre el monto contratado en el balance financiero y lo manifestado en el convenio como aportación del fondo. 6. En 3 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
de León	3,016,513.50	01/01/2018	31/12/2018	30/01/2020	Sistemas Automotrices de México SA	1. En 1 proyecto se tienen diferencias entre el gasto ejercido reportado en el balance financiero por proyecto y el reporte de gastos por partida presupuestal (contable) 2. En 1 proyecto la propuesta técnico-comercial no se encuentra firmada por el cliente ni se cuenta con la carta de aceptación. 3. En 1 proyecto la fecha de la propuesta presentada al cliente es posterior a la fecha de inicio del proyecto que se menciona en el balance financiero. 4. En 1 proyecto no se cuenta con evidencia de la aprobación del comité de proyectos. 6. En 3 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.
ampeche	12,227,802	16/01/2017	26/10/2018	31/01/2020	Fondo sectorial de investigación pa	6. En 3 proyectos no se identificó el origen de los recursos (fiscales, propios, fondos) respecto del presupuesto ejercido por partida.



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción:	800.- De Desempeño.

PROYECTOS TERMINADOS Y NO CERRADOS CON ANTIGÜEDAD DE MAS DE UN AÑO

Observación:

De la revisión selectiva al reporte de proyectos de I+D+i del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), con estatus de "terminados", por el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2020, se determinó que 30 proyectos no han sido cerrados, cuando sus "fechas fin" ya fenecieron en los años 2017, 2018 y 2019, de acuerdo con lo siguiente: (Anexo I)

Año	Fecha Fin		No. Proyectos	
	Año	Mes		
2017		Agosto	1	3
		Septiembre	1	
		Noviembre	1	
2018		Enero	2	9
		Julio	1	
		Agosto	1	
		Octubre	3	
		Noviembre	2	
2019		Abril	1	18
		Mayo	1	
		Junio	2	
		Julio	3	
		Agosto	4	
		Septiembre	1	
		Octubre	2	
		Noviembre	1	
	Diciembre	3		
				30

Recomendaciones

Correctiva:

El Director de Administración y Finanzas, así como los Directores de Campeche, Energía, Ingeniería de Superficies, Metrología, Microtecnologías, Sistemas Automatizados, Sistemas Microelectrónicos, Tecnologías de Unión y de las sedes de Estado de México, Nuevo León y el CENTA, del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberán girar instrucciones a los respectivos responsable de cada proyecto, para que realicen lo siguiente:

- A) Presentar las justificaciones y/o argumentos correspondientes del porque no se han cerrado los proyectos cuya "fecha fin" fue en los años 2017, 2018 y 2019.
- B) Elaborar y presentar un plan o programa de trabajo que permita visualizar las fechas compromiso para el cierre de cada uno de los proyectos.

Preventiva:

- A) El Director de Administración y Finanzas de manera conjunta con los Directores de Área y los responsables de cada uno de los proyectos observados, deberán establecer los mecanismos de control, supervisión y seguimiento que permita identificar la problemática y/o situación particular de cada proyecto, a fin de establecer un plan de acción para el cierre de los proyectos, y evitar que se presenten atrasos y/o incumplimientos para el cierre programado de los mismos.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 17 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 3
MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.

Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.

Causa:

Los responsables del control y seguimiento de los proyectos, no actualizan la "fecha fin", en caso de presentarse alguna problemática dentro del mismo proyecto, de acuerdo al procedimiento establecido, o bien que se encuentren en período de garantía.

Efecto:


Que se tengan proyectos con estatus terminados, cuyas "fechas fin" son superior a un año, y no han sido cerrados, lo que implica que no se han cumplido con todos los requisitos para el cierre del mismo.

Fundamento Legal:

- Procedimiento para alta, ampliación y cierre de proyectos (PR-PMO-001)

30 / Noviembre / 2020

Fecha de Firma


M en A. J. Jesús Páramo Barrios

Director de Administración y Finanzas en CIDESI


Dr. Manuel Bandala Sánchez
Director Adjunto en CIDESI

03 / Febrero / 2021

Fecha de solventación


C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado


C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador

PROYECTOS TERMINADOS Y NO CERRADOS

NO.	NOMBRE DEL PROYECTO	DIRECCIÓN/ GERENCIA	IMPORTE SIN IVA	FECHA DE INICIO	FECHA FIN	CLIENTE	GASTO TOTAL	
1	000CD0010	SENER-HIDROCARBUROS CAMPECHE	Dir. Campeche	6,533,047	25/Sep/2017	25/Nov/2019	CC0000001 REC-300 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA	-
2	000CD0012	REHAB. UND. SUMINISTRO COMBUST	Dir. Campeche	10,871,239	01/Aug/2019	30/Dec/2019	C00004087 AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES	12,302,074
3	000ED0017	IMPRESION CAJAS DE GRAN FORMAT	Sede EDOMEX	702,586	15/Sep/2017	30/Jul/2019	C00006360 ROBUSPACK S DE RL DE CV	472,947
4	000ED0018	3 ETAPA DETECCIÓN DENGUE	Sede EDOMEX	1,043,276	18/Oct/2017	31/Jul/2019	C00007986 SOLEXVINTEL SA DE CV	764,035
5	000ED0019	APLICACIÓN DE YESO INTELIGENTE	Sede EDOMEX	811,797	01/Nov/2017	01/Nov/2018	C00006035 USG MEXICO, S.A. DE C.V.	442,237
6	000ED0023	DISEÑO DE PORTA CUCHILLAS Y CU	Sede EDOMEX	248,826	28/Jun/2018	15/Oct/2019	C00007634 BINNEY & SMITH (MEXICO) SA DE CV	168,266
7	000MD0089	R3 MQFLEX-MAQUINADO FLEXIBLE	Dir. Sede Nuevo León	545,000	01/Jun/2015	08/Jun/2019	C00007703 FRISA FORJADOS SA DE CV	919,331
8	000QD0353	MOLDES INYECCIÓN TERMOPLASTICO	Sede EDOMEX	966,400	02/Apr/2014	30/Nov/2017	C00007260 ADELMAR INTERNATIONAL SA DE CV	1,214,810
9	000QD0471	INSERT CUT PRESS RADIATOR MFA2	Dir. Sist Automatizado	5,303,106	11/May/2017	04/Aug/2017	C00004935 VALEO DIV. ALTERNADORES/MARCHAS	3,852,407
10	000QD0479	ONE PIECE MANIFOLD CELL+TOOLIN	Dir. Sist Automatizado	38,407,626	23/Mar/2017	06/Dec/2019	C00004935 VALEO DIV. ALTERNADORES/MARCHAS	26,485,240
11	000QD0493	MANUAL INDUC COIL ASSEMBLY LIN	Dir. Sist Automatizado	9,789,633	13/Jul/2017	15/Apr/2019	C00004935 VALEO DIV. ALTERNADORES/MARCHAS	8,453,980
12	000QD0497	SOLDER CLIPS INSERTION INTO WI	Dir. Sist Automatizado	2,461,372	06/Oct/2017	19/Oct/2018	C00004935 VALEO DIV. ALTERNADORES/MARCHAS	2,363,971
13	000QD0498	MACHINE OF GLASS RING INSERT	Dir. Sist Automatizado	2,782,255	01/Jan/2017	21/Jun/2018	C00004935 VALEO DIV. ALTERNADORES/MARCHAS	2,305,597
14	000QD0499	CELDA LASER SOLDADURA CATECNA	Dir. Tecn. de Unión	5,291,663	11/Oct/2017	22/May/2018	C00007297 CATECNA NEGOCIOS TECNOLOGICOS SA	3,613,183
15	000QD0502	INSP MOTORES LÍNEA TROQUELADOS	CENTA Unidad CIDESI	3,430,042	01/Nov/2017	14/Sep/2018	C00004137 EUROTRANCIATURA MEXICO, S.A. DE C.V	2,545,099
16	000QD0510	ORC-R ASSEMBLY LINE	Dir. Sist Automatizado	16,741,156	12/Jan/2018	15/Oct/2018	C00004935 VALEO DIV. ALTERNADORES/MARCHAS	18,095,835
17	000QD0534	DES. DE SISTEMA DE FIRMADO ELE	Dir. Metrología	182,400	21/Nov/2018	05/Dec/2019	C00002468 METAS, S.A. DE C.V.	114,500
18	000QD0535	BANCO DE PBAS ELECTROMAGNETICA	CENTA Unidad CIDESI	1,300,000	19/Dec/2018	30/Aug/2019	C00004137 EUROTRANCIATURA MEXICO, S.A. DE C.V	679,613
19	000QD0537	ADECUACIONES MANIFOLD & COVER	Dir. Tecn. de Unión	1,612,429	15/Mar/2019	26/Jul/2019	C00009214 WABCO Compressor Manufacturing Co.	797,475
20	000QD0543	DES. DE SIST. PARA MONITOREO A	Dir. Microtecnologías	764,615	20/May/2019	11/Oct/2019	C00003164 CENTRO DE INGENIERIA AVANZADA EN TU	231,109
21	000QID006	DES POLIMEROS REFORZADOS	CENTA Unidad CIDESI	-	01/Jul/2016	31/Dec/2018	C90000010 CENTRO DE INGENIERIA Y DESARROLLO I	4,560,665
22	000QV0039	R5 RECUPERACIÓN HIDROCARB ASP	Dir. Energía	24,762,391	15/Oct/2013	20/Dec/2018	CC0000025 UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE ME	22,949,997
23	000QV0042	R5 CEMIE_P02 ACOMODO CAPAS	Sede EDOMEX	16,620,000	14/May/2014	16/Aug/2019	CC0000028 INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRICIDAD	24,550,402
24	000QV0043	CEMIE P03 ROTORES INNOVACIÓN A	Dir. Energía	10,400,000	01/Jan/2014	17/Aug/2019	CC0000028 INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRICIDAD	15,272,782
25	000QV0053	IBEROEKA AQUILES	Sede EDOMEX	2,930,400	01/Sep/2015	01/Sep/2017	CC0000040 GRUPO PROMOTOR ARIES SA DE CV	1,190,511
26	000QV0054	R5 TRANSDUCCION TERMOELECTROMA	Dir. Microtecnologías	924,520	28/Jan/2016	18/May/2019	CC0000017 FONDO SECTORIAL DE INVESTIGACIÓN PA	711,592
27	000QV0055	SIST DE RECUBRIMIENTOS DUROS	Dir. Ing. de Superficie	4,000,000	12/Aug/2016	30/Sep/2018	CC0000030 FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FO	4,584,708
28	000QV0056	REJUVENECIM Y MANUF EN SA	Dir. Ing. de Superficie	3,992,421	01/Jan/2017	14/Aug/2019	CC0000043 REC.560 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA	4,390,586
29	000QV0061	MA DE ALEACIONES BASE NI	Dir. Ing. de Superficie	4,923,236	01/Jan/2017	01/Sep/2019	CC0000048 FONDO SECTORIAL DE INVESTIGACION DE	5,747,877
30	000QV0062	CONVERTIDORES TERMOELÉCTRICOS	Dir. Sist. Microelectró	1,500,000	03/Apr/2017	30/Jun/2019	CC0000030 FONDO INSTITUCIONAL DEL CONACYT (FO	2,516,604
			179,841,436				172,297,429	



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 18 DE 24
 NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 4
 MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
 MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
 MONTO POR ACLARAR: N/A
 MONTO POR RECUPERAR: N/A
 RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción:	800.- De Desempeño.

PROYECTOS ACTIVOS CON UN PRESUPUESTO EJERCIDO CON MÁS DEL 100%

Observación:

De la revisión a los proyectos de I+D+i del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), con estatus de activos al 30 de junio de 2020, se detectó que presentan un presupuesto ejercido de más del 100% respecto al presupuesto contratado de cada proyecto, de acuerdo a lo siguiente:

Proyecto	Dirección	Porcentaje
000QID009	Metrología	101%
000ED0030	Sede Estado de México	108%
000QD0513	Ingeniería de Superficies	132%
000QI0038	Energía	205%

Causa:

Insuficiente seguimiento al presupuesto ejercido en los proyectos, o bien, falta de actualización de la información correspondiente al presupuesto, y que es generada en los reportes de cada proyecto.

Recomendaciones

Correctiva:

El Director de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá girar instrucciones a quien corresponda, a fin de que se realicen las siguientes acciones:

- A) Presentar las justificaciones del porque se tienen proyectos con un presupuesto ejercido de más del 100% respecto al presupuesto contratado, en las direcciones de metrología, ingeniería de superficies y de energía, así como en la sede del Estado de México.

Preventiva:

- A) Establecer los mecanismos de control, de manera conjunta tanto el Director o gerente responsable y el responsable administrativo de cada proyecto, a fin de realizar los ajustes que se consideren necesarios.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 19 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 4
MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.	

Efecto:

No se cuente con información precisa del presupuesto ejercido en cada uno de los proyectos.

Fundamento Legal:

- Instructivo para generación de propuesta al cliente (IN-IDI-001)
- Procedimiento para alta, ampliaciones y cierre de proyectos (PR-PMO-001)

30 / Noviembre / 2020
Fecha de Firma

M en A. J. Jesús Páramo Barrios
Director de Administración y Finanzas en CIDESI

Dr. Manuel Bandala Sánchez
Director Adjunto en CIDESI

03 / Febrero / 2021
Fecha de solventación

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción:	800.- De Desempeño.

INCONSISTENCIAS EN EL REGISTRO DE HORAS DE INGENIERÍA DEL PROYECTO QV0048

Observación:

De la revisión al proyecto QV0048, denominado Diseño y construcción de Glider prototipo, mantenimiento de Gliders, simulador virtual de Glider y toma de muestra con ROV-LYNX, de la Dirección de Energía del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), y del análisis a los registros de horas de ingeniería de Alan Gustavo López Segovia, Moisés Felipe Alvarado Soriano, Noé Amir Rodríguez Olivares y Juan Pablo Orozco Muñiz, participantes en este proyecto, se determinaron inconsistencias, debido a que éstos de manera simultánea registran horas de ingeniería en otros proyectos, por lo que se desconoce la cantidad y el costo real de horas de ingeniería de cada uno de estos proyectos, siendo los siguientes:

Proyecto	Nombre
QO2513	Ind. Esp. Energías alternativas.
QO2515	Comercialización de energía.
QO2445	Especialidad 2019.
QO2315	Ind. Esp. Energías.
QI0038	Diablo Instrumentado.
QD0477	Boya para monitoreo.
QO2317	Comercialización de energía.
QO2719	Ind. Esp. Energías alternativas

Recomendaciones

Correctiva:

- A) El Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá girar instrucciones al responsable del proyecto para aclarar y justificar las inconsistencias del registro de horas de ingeniería de cuatro personas en el proyecto QV0048 y en los otros proyectos relacionados, presentando la evidencia documental correspondiente que lo acredite.

Preventiva:

- A) El Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá establecer los mecanismos de control, revisión y supervisión que permita un adecuado control en el registro de horas de ingeniería, tanto las programadas como las realmente utilizadas en cada uno de los proyectos.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 21 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 5
MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.

Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.

Causa:

Registro de horas de ingeniería en diversos proyectos, de cuatro personas contratadas para el proyecto QV0048.

Efecto:

Que al realizar el registro de horas de ingeniería los mismos participantes en diversos proyectos relacionados, se desconoce la cantidad y el costo real por horas de ingeniería del proyecto contratado.

Fundamento Legal:

- Plan de calidad para la realización de proyectos de desarrollo tecnológico (PC-IDI-001)
- Procedimiento para alta, ampliaciones y cierre de proyectos (PR-PMO-001)

30 / Noviembre / 2020

Fecha de Firma

M en A. J. Jesús Páramo Barrios
Director de Administración y Finanzas en CIDESI

Dr. Manuel Bandala Sánchez
Director Adjunto en CIDESI

03 / Febrero / 2021

Fecha de solventación

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.		Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.

PROYECTOS CON PROBLEMÁTICA DE COBRANZA

Observación:

De un total de 123 proyectos de I+D+i registrados al 30 de junio de 2020, del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial, de los cuales, 54 son abiertos, 33 terminados y 36 cerrados; dentro de los proyectos terminados, se identificaron 4 que presentan problemática para su cobranza, siendo éstos los siguientes:

Proyecto		Importe s/IVA	Fecha		Adeudo al 30/nov/2020
No./ Cliente	Nombre		Inicio	Fin	
QD0353 / Adelmor International SA de CV	Moldes inyección termoplastico	966,400.00	02/04/2014	30/11/2017	138,227.12
QD0479 / Valeo Div. Alternadores/ Marchas	One Piece Manifold Cell&Toolin	38,407,625.62	23/03/2017	06/12/2019	1,100,276.04
QD0471 / Valeo Div. Térmico	Insert Cut Press Radiator MFA2	5,303,105.64	11/05/2017	04/08/2017	896,740.30
QD0514 / Valeo Div. Térmico	Insert Cut Press Radiator	3,630,017.54	01/06/2018	26/10/2018	38,526.18

Recomendaciones

Correctiva:

- A) El Director de Sistemas Automatizados, de la sede del Estado de México y la Dirección Adjunta del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberán girar instrucciones a los responsables de los proyectos QD0353, QD0479, QD0471 y QD0514, para que aclaren y justifiquen la problemática para la cobranza de los mismos, presentando la evidencia documental correspondiente que lo acredite.
- B) El Director de Sistemas Automatizados, de la sede del Estado de México y la Dirección Adjunta del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), deberán presentar la evidencia de las acciones realizadas para la recuperación del adeudo, para cada uno de los proyectos QD0353, QD0479, QD0471 y QD0514.
- C) El Director de Sistemas Automatizados del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), deberá rendir un informe pormenorizado sobre las acciones programadas para la entrega de cada uno de los asuntos pendientes del proyecto QS0448 y QS0490, y con ello efectuar la cobranza respectiva.



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11003
Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.	Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.	

Asimismo, de los proyectos con estatus de terminado, se detectaron 2 que presentan problemática en la entrega con el cliente y tienen adeudos, los cuales se detallan:

Proyecto		Importe s/IVA	Fecha		Adeudo al 30/nov/2020
No	Nombre		Inicio	Fin	
QS0448 / Valeo Div. Alternadores/ Marchas	Ensamble Final Línea FS18	5,729,426.83	02/10/2017	01/10/2018	493,368.40
QS0490 / Valeo Div. Alternadores/ Marchas	Integración RMS16-27 en línea de ensamble	1,214,155.61	24/07/2018	30/04/2020	62,959.97

Causa:

Por tratarse de proyectos de diversa índole, tipo de proyecto, tiempos de entrega en planta con el cliente, las especificaciones mismas de los convenios celebrados y/o propuestas técnicas comerciales presentadas y períodos de garantía, se tiene problemática para su cobranza.

Preventiva:

- A) El Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberá girar instrucciones a los Directores del Centro responsables de cada uno de los proyectos que se tengan formalizados en cada una de sus áreas, para que se realice una revisión y análisis de todos los proyectos, a fin de que identifiquen aquellos proyectos que presenten alguna problemática para su entrega y/o cobranza, y se efectúen las acciones legales y/o administrativas correspondientes para su entrega y cobro de los adeudos que tengan los clientes con la Entidad.
- B) El Director Adjunto del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), deberá instrumentar los mecanismos de control a fin de identificar aquellos proyectos con problemática para su entrega y/o cobranza, y sean consideradas las acciones conducentes para la cobranza respectiva.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 24 DE 24
NÚMERO AUDITORÍA: 5/2020
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 6
MONTO FISCALIZABLE: \$ 682,784.68
MONTO FISCALIZADO: \$ 258,050.15
MONTO POR ACLARAR: \$ 2,730.10
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas y Áreas Técnicas.

Clave de programa y descripción: 800.- De Desempeño.

Efecto:

Que no se reciban los recursos conforme a lo pactado en aquellos proyectos donde ya se efectuó el desarrollo tecnológico y se concluyó, pero el cliente se niega o bien, no se realiza el cierre del mismo.

Que se genere una cartera morosa o que las cuentas se vuelvan incobrables en demérito del patrimonio del Centro.

Fundamento Legal:

- Procedimiento para alta, ampliaciones y cierre de proyectos (PR-PMO-001).
- Numerales 5.4 y 5.5 del Procedimiento de facturación y administración de cartera de clientes (PR-RF-002).

30 / Noviembre / 2020

Fecha de Firma

M en A. J. Jesús Páramo Barrios
Director de Administración y Finanzas en CIDESI

Dr. Manuel Bandala Sánchez
Director Adjunto en CIDESI

03 / Febrero / 2021

Fecha de solventación

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador