

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b> 1 de 2
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA); Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP)		<b>Número:</b> 1/2023

**OFICIO No.** OIC/11003/043/2023

**FECHA:** Santiago de Querétaro, a 13 de Abril de 2023.

**M. en F. IVONNE BERENICE MATA RAMOS**

Titular de la Unidad 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 .

En relación con la Orden del Acto de Fiscalización contenida en el oficio número OIC/11003/003/2022 de fecha 13 de enero de 20223, referente a la práctica de la auditoría 1/2023 de Desempeño a proyectos sustantivos del Centro de Ingeniería y Desarrollo industrial (CIDESI), 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 Artículo 25 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización; se adjunta el informe de resultados, de la auditoría practicada a la Unidad de Administración y Finanzas, a la Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y a la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

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

1. Inconsistencias en la información reportada de proyectos de Manufactura.
2. Inconsistencias en la información reportada de proyectos de Tecnologías Estratégicas.

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b> 2 de 2
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA); Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP)		<b>Número:</b> 1/2023

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 las observaciones determinadas.

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.

**A T E N T A M E N T E**  
**E L T I T U L A R**

**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. MAURICIO TORRES ARELLANO.**- Director de Ingeniería Mecánica del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).- Para su conocimiento. Presente.  
**DR. GUILLERMO RONQUILLO LOMELI.**- Director de Tecnologías Estratégicas y Posgrado del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).- Para su conocimiento. Presente.  
Archivo.

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b> 1 <b>De</b> 19
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).		<b>Número:</b> 1/2023

**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	3
VI.	Opinión del auditor.	5
VII.	Cédulas de observaciones	7

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b> 2	<b>De:</b> 19
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).		<b>Número:</b> 1/2023	

### **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 la Dirección de Ingeniería de Manufactura y de la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el período del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con lo siguiente:

- De los proyectos realizados por la Dirección de Ingeniería de Manufactura y la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado:
  - Verificar si se cuenta con lineamientos y procedimientos para el manejo y control de los proyectos.
  - Verificar que se cuente con la aprobación de la oportunidad del proyecto.
  - Verificar que se tenga contrato, convenio y/o propuesta firmada.
  - Revisar que cada proyecto, cuente con registros de horas de ingeniería del personal que participa en cada uno de ellos.
  - 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.
  - Verificar el gasto ejercido de cada proyecto.

### **II. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA.**

Verificar que el Programa federal E003 Investigación científica, desarrollo e innovación, opera bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía para el cumplimiento de objetivos y metas, así como que cuente con políticas y procedimientos establecidos, para el otorgamiento de beneficios del programa para el desarrollo de tecnología, así como también que en la celebración de los contratos y/o convenios celebrados de proyectos de investigación y desarrollo para los clientes, éstos sean ejecutados en tiempo y forma conforme a los compromisos contraídos en los mismos en la Dirección de Ingeniería de Manufactura y en la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado; por el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022.

### **III. ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS REVISADAS.**

Las Unidades Administrativas revisadas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), fueron la Unidad de Administración y Finanzas, la Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b> 3 <b>De</b> 19
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).		<b>Número:</b> 1/2023

#### **IV. ANTECEDENTES**

De acuerdo con el Programa Anual de Auditorías (PAA) del ejercicio 2022, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programó y realizó una auditoría De Desempeño a los proyectos sustantivos de las Direcciones técnicas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), de la cual se determinaron dos observaciones.

El Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), cuenta con las áreas 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, entre las cuales se encuentra la Dirección de Manufactura (DIMA) y la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).

##### **IV.1. De la Auditoría.**

Con fecha 13 de enero de 2023, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) emitió la Orden de Auditoría número 1/2023 De Desempeño al rubro de "proyectos sustantivos", a la Titular de la Unidad 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 la Titular de la Unidad de Administración y Finanzas del CIDESI. En esa misma fecha se formalizó el acta de inicio de la auditoría.

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

#### **V. RESULTADOS.**

Durante el período del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, la Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) tenía 39 proyectos activos por un monto de \$164,636.38 miles de pesos, 29 proyectos reportados como terminados por un monto de \$132,531.61 miles de pesos y 7 proyectos cerrados por un monto de \$19,158.00 miles de pesos; y la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) tenía 20 proyectos activos por un monto de \$6,445.24 miles de pesos, 9 proyectos reportados como terminados por un monto de \$15,225.00 miles de pesos y 23 proyectos cerrados por un monto de \$1,181.23 miles de pesos, de acuerdo con lo siguiente:

<b>Ente:</b>	Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b>	Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b>	4	<b>De</b>	19
<b>Área Auditada:</b>	Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).			<b>Número:</b>	1/2023		

Dirección	Activos		Terminados		Cerrados	
	No. Proyectos	Importe *	No. Proyectos	Importe *	No. Proyectos	Importe *
Ingeniería de Manufactura	39	164,636.38	29	132,531.61	7	19,158.00
Tecnologías Estratégicas y Posgrado	20	6,445.24	9	15,225.00	23	1,181.23
	<b>59</b>	<b>171,081.62</b>	<b>38</b>	<b>147,756.61</b>	<b>30</b>	<b>20,339.23</b>

\* Importe en miles de pesos

Conforme a la información de los proyectos del cuadro anterior, fueron seleccionados un total de 9 proyectos para ser revisados, 6 corresponden a la Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y 3 a la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP), que representan el 7%, y cuyo monto asciende a \$129,830.74 miles de pesos, representando un 38%, de acuerdo con lo siguiente:

Estatus	Proyectos		Revisados		% Revisado	
	No.	Importe *	No.	Importe *	No.	Importe *
Activos	59	171,081.62	2	50,236.80	3%	29%
Terminados	38	147,756.61	4	64,450.00	11%	44%
Cerrados	30	20,339.23	3	15,143.94	10%	74%
	<b>127</b>	<b>339,177.46</b>	<b>9</b>	<b>129,830.74</b>	<b>7%</b>	<b>38%</b>

\* Importe en miles de pesos

Como resultado de la revisión y análisis a la documentación proporcionada por la Titular de la Unidad de Administración y Finanzas y por los Directores de Ingeniería de Manufactura y Tecnologías Estratégicas y Posgrado del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), no se detectaron situaciones relevantes que pudieran afectar el cumplimiento de metas y objetivos del Centro; sin embargo, se determinaron inconsistencias relacionadas con la falta de evidencia documental, ubicación física y resguardos de los bienes y equipos adquiridos para los proyectos; se tiene una diferencia por ejercer de \$1,117,377.60 del proyecto QR0202, el cual se encuentra con un estatus de "Terminado"; no se cuenta con el reporte de presupuesto autorizado y ejercido por partidas de "Reporting Services", determinándose dos observaciones:

1. Inconsistencias en la información reportada de proyectos de Manufactura.
2. Inconsistencias en la información reportada de proyectos de Tecnologías Estratégicas.

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b> 5 <b>De</b> 19
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).		<b>Número:</b> 1/2023

## VI. OPINIÓN DEL AUDITOR.

De la revisión practicada a las operaciones realizadas por el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), para diversos proyectos sustantivos a cargo de la Unidad de Administración y Finanzas, así como de la Dirección de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP), y de la revisión y análisis selectivo efectuado a la información y documentación proporcionada, se desprende que, durante el ejercicio 2022, en términos generales, con la realización de los proyectos revisados, 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 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 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.
- Se verificó el cumplimiento de los entregables en cada uno de los proyectos revisados.
- Se verificó que la Dirección de Manufactura (DIMA) cuenta con un total de 39 proyectos con estatus de "activo" por \$164,636.38 miles de pesos.
- Se verificó que la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) cuenta con un total de 20 proyectos con estatus de "activo" por \$6,445.24 miles de pesos.
- Se verificó que la Dirección de Manufactura (DIMA) cuenta con un total de 29 proyectos con estatus de "terminado" por \$132,531.61 miles de pesos.
- Se verificó que la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) cuenta con un total de 9 proyectos con estatus de "terminado" por \$15,225.00 miles de pesos.
- Se verificó que la Dirección de Manufactura (DIMA) cuenta con un total de 7 proyectos con estatus de "cerrado" por \$19,158.00 miles de pesos.
- Se verificó que la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) cuenta con un total de 23 proyectos con estatus de "cerrado" por \$1,181.23 miles de pesos.

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Hoja No.:</b> 6 <b>De</b> 19
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).		<b>Número:</b> 1/2023

Como se señaló, no se detectaron situaciones relevantes que pudieran afectar el cumplimiento de metas y objetivos del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), sin embargo, se determinaron 2 observaciones con sus respectivas recomendaciones correctivas y preventivas y áreas de oportunidad y acciones de mejora, para la operación y administración de los proyectos, relacionadas con la falta de evidencia documental, ubicación física y resguardos de los equipos adquiridos; se tiene una diferencia por ejercer de \$1,117,377.60 del proyecto QR0202 el cual se encuentra con un estatus de "Terminado"; y no se cuenta con el reporte de presupuesto autorizado y ejercido por partidas de "Reporting Services".

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), en las Direcciones de Ingeniería de Manufactura y de Tecnologías Estratégicas y Posgrado respectivamente, por lo que se recomienda a la Titular de la Unidad de Administración y Finanzas del Centro, que de inmediato, lleve a cabo la instrumentación de acciones de mejora, con 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 en los proyectos revisados y presentar la respectiva evidencia documental que las acredite.

Asimismo, de manera preventiva, la instrumentación de mecanismos de control, revisión, supervisión y seguimiento necesarios para el debido control de los proyectos; al mismo tiempo, deberán reforzarse los controles internos establecidos para evitar la recurrencia de las situaciones detectadas.



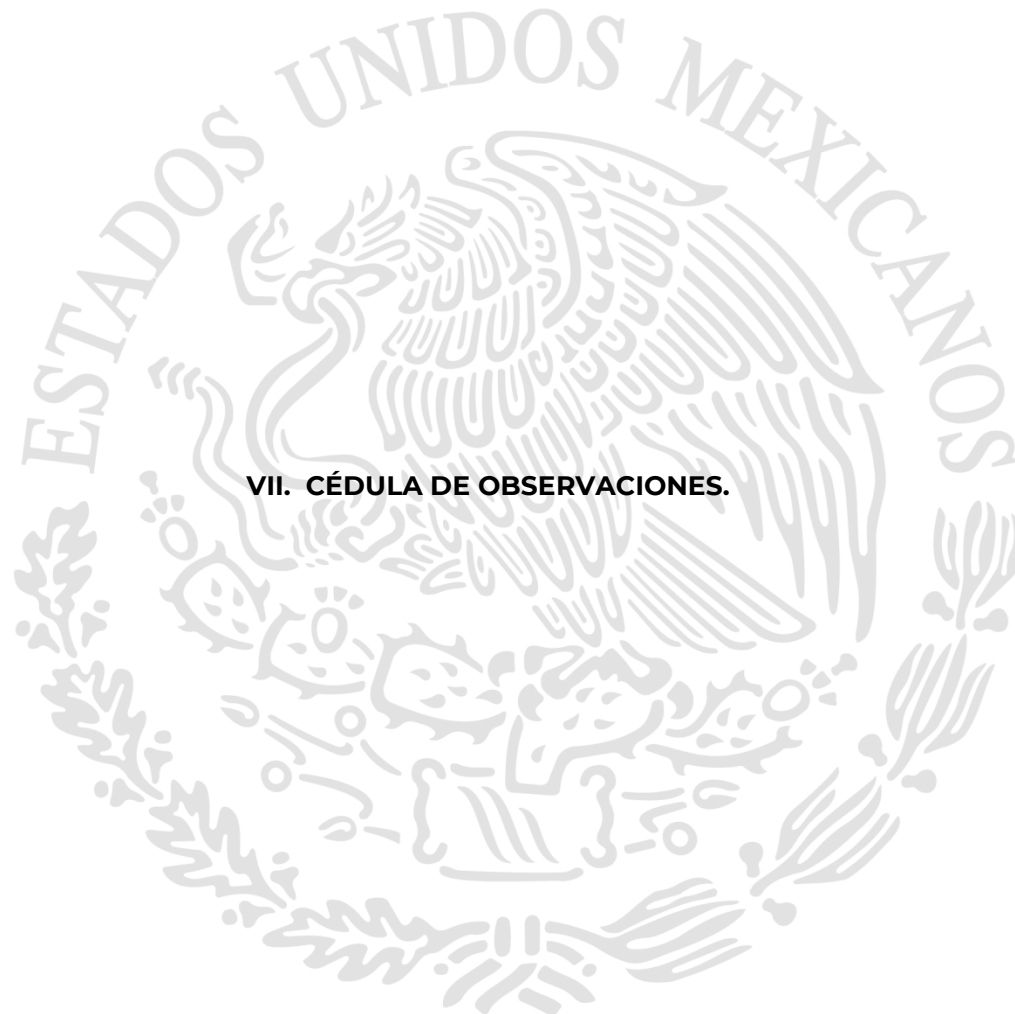
**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Hoja No.:** 7 **De** 19

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas, Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) y Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).

**Número:** 1/2023



**VII. CÉDULA DE OBSERVACIONES.**



**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA).

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

**INCONSISTENCIAS EN LA INFORMACIÓN REPORTADA DE PROYECTOS DE MANUFACTURA**

**Observación:**

De la revisión selectiva realizada a la documentación de los convenios y contratos formalizados con clientes de los proyectos realizados por la Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se detectó lo siguiente:

**1.-Proyecto QR0172.- FORTALECIMIENTO DEL CONSORCIO DE MANUFACTURA ADITIVA EN EL ESTADO DE QUERÉTARO.**

- a) En el Numeral V del ANEXO A "CÉDULA DE APOYO", del convenio de ejecución de recursos celebrado entre el Estado de Querétaro y el CIDESI, se enlistan 18 bienes que fueron adquiridos para el proyecto, por un monto total de \$14,950,000.00, de los cuales no se cuenta con la evidencia documental de la persona servidora pública que los tiene bajo su resguardo.

**Recomendaciones**

**Correctiva:**

- 1) La Titular de la Unidad de Administración y Finanzas y el Director de Ingeniería de Manufactura (DIMA) 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, consistentes en:
- A) Del proyecto QR0172: evidencia documental de la persona servidora pública que tiene bajo su resguardo los equipos adquiridos.
- B) Del proyecto QR0202: evidencia documental de los resguardos de los equipos adquiridos para el proyecto y aclaración de la diferencia por ejercer de \$1,117,377.60, estando el proyecto en estatus de "Terminado".
- C) Del proyecto QR0142: presentar los informes financieros de las etapas 001, 002 y 003; evidencia documental de los activos adquiridos; estados de cuenta bancarios en los cuales se evidencien las ministraciones recibidas, e integración y



**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA).

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

**2.- Proyecto QR0202.- FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PARA DESARROLLO DE TECNOLOGÍAS PARA LA INDUSTRIA 4.0 AERONÁUTICA Y MANUFACTURA ADITIVA.**

- a) No se cuenta con evidencia documental de los resguardos de los equipos adquiridos para el proyecto, conforme al Numeral V del ANEXO A "CÉDULA DE APOYO" del Convenio de ejecución de recursos celebrado entre el Estado de Querétaro y el CIDESI, y en el que se enlistan 14 bienes por un monto total de \$9,350,000.00
- b) En la cláusula SEGUNDA del Convenio de ejecución de recursos celebrado entre el Estado de Querétaro y el CIDESI, se estableció que "EL ESTADO" aportará la cantidad de \$9,350,000.00, y de acuerdo al "Balance Financiero por proyecto", el gasto total ejercido asciende a \$8,232,622.40 existiendo una diferencia por ejercer de \$1,117,377.60. Cabe hacer mención que el estatus del proyecto QR0202 es de "Terminado".

evidencia documental de los montos ejercidos en los rubros de gasto corriente: 333 "Servicios externos" por un importe total de \$26,836,000.00. y el 340 "Gastos de operación" por un monto total de \$6,298,000.00.

- D) De los proyectos QS0614, QS0618, QR0172, QS0568, QR0142 y QR0202: presentar la información relativa al reporte de presupuesto autorizado y ejercido por partidas de "Reporting Services".

**Preventiva:**

- A) La Titular de la Unidad de Administración y Finanzas en coordinación con el Director de Ingeniería de Manufactura (DIMA) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), deberán establecer los mecanismos de control, revisión, supervisión y seguimiento necesarios para el debido control de los proyectos, y que éstos cuenten con toda la documentación correspondiente.



**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA).

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

**3.- Proyecto QR0142.- CONSOLIDACIÓN DEL CONSORCIO CENTRO NACIONAL DE TECNOLOGÍAS AERONÁUTICAS (CENTA) EN APOYO DEL SECTOR AERONÁUTICO PARA EL DISEÑO, DESARROLLO, EVALUACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE PROCESOS PARA MATERIALES, COMPONENTES Y REPARACIÓN DE AERONAVES.**

a) No se cuenta con la siguiente información:

- I. Informes financieros presentados de las etapas 001, 002 y 003 del proyecto, así como el informe financiero final respectivo.
- II. Evidencia documental de los activos adquiridos, conforme a la cláusula NOVENA. PROPIEDAD DE LOS ACTIVOS del Convenio de asignación de recursos celebrado entre el Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (FORDECYT) y el CIDESI.
- III. Estados de cuenta bancarios en los cuales se evidencien las ministraciones recibidas.
- IV. Integración y evidencia documental de los montos ejercidos en los rubros de gasto corriente: 333 "Servicios externos" por un importe total de \$26,836,000.00. y el 340 "Gastos de operación" por un monto total de \$6,298,000.00, reflejados en el Anexo 1 "Desglose financiero", numeral a) Aportaciones solicitadas al Fondo, Convenio de asignación de recursos celebrado entre el Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (FORDECYT) y el CIDESI.

13 / Abril / 2023

Fecha de Firma

M en F. Ivonne Berenice Mata Ramos

Titular de la Unidad de Administración y Finanzas en CIDESI

15 / Junio / 2023

Fecha de solventación



**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA).

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

**4.- Proyectos QS0614, QS0618, QR0172, QS0568, QR0142 y QR0202.**

- a) No se cuenta con la información relativa al reporte de presupuesto autorizado y ejercido por partidas de "Reporting Services", como ejemplo, el reporte solicitado se presenta a continuación:

**CIDESI®** CENTRO DE INGENIERIA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

LIDER: 100237 RODRIGUEZ OLIVARES NOE AMIR ESTATUS: Activo

**QV0077-ESCUELA MEXICANA DE VENTILACIÓN**

REPORTE DE PRESUPUESTO AUTORIZADO Y EJERCIDO							
Fecha Inicio:	15/Sep/2021	Monto Contratado	\$18,505,000.00	Cobrado	\$18,534,999.28	Sinva	
Fecha Fin Planeada:	30/Nov/2024	Proyecto PEI:		Días:	857.00		
Fecha Entrega a Cliente:	Pendiente						
Fecha Cierre en Sistema:							

Proyecto	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Ejercido	% Ejercido	Disponible
<b>ESCUELA MEXICANA DE VENTILACIÓN [Fondos Instit.]</b>				
<b>GASTO DIRECTO</b>				
0000Q0077 1000 HORAS DE INGENIERIA	\$15,581,022.34	\$7,433,292.51	47.71 %	\$8,147,729.83
0000Q0077 113921002 ACTV DIFUS SEMIN Y TALLER	\$30,000.00	\$0.00	0.00 %	\$30,000.00
0000Q0077 113921019 DOCTOS Y SERV DE INFORMACION	\$11,671.98	\$1,671.98	14.32 %	\$10,000.00
0000Q0077 113921022 EQ DE COMPVTO Y TELECOMUNICA	\$300,000.00	\$72,425.59	24.14 %	\$227,574.41
0000Q0077 113921027 GASTO AUDITORIA	\$50,692.00	\$50,692.00	100.00 %	\$0.00
0000Q0077 113921031 PATENTES Y PROPIEDAD INTELEC	\$25,000.00	\$0.00	0.00 %	\$25,000.00
0000Q0077 113921034 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$1,450,637.73	\$1,143,757.73	78.85 %	\$306,880.00
0000Q0077 113921035 MATERIAL DE CONSUMO DIRECTO	\$8,774,679.29	\$2,785,103.76	31.74 %	\$5,989,575.53
0000Q0077 113921037 OBRA CIVIL E INSTALACIONES	\$2,000,000.00	\$0.00	0.00 %	\$2,000,000.00
0000Q0077 113921039 SERV EXTERNO ESPEC NAL O EXT	\$3,987,370.90	\$326,143.48	8.18 %	\$3,661,227.42
0000Q0077 113921040 PASAJES Y VIATICOS	\$470,000.00	\$1,339.00	0.28 %	\$468,661.00
0000Q0077 113921041 PUBLICACION EDICION E IMPRES	\$400,000.00	\$30,000.00	7.50 %	\$370,000.00
0000Q0077 113921042 SOFTWARE CONSUM Y LICENCIAS	\$295,908.52	\$246,908.52	83.10 %	\$50,000.00
0000Q0077 113921047 REACTIVOS E INSUMOS	\$143,782.50	\$143,782.50	100.00 %	\$0.00
0000Q0077 113921054 INVESTITORES ASOCIADOS	\$2,046,373.68	\$2,046,373.68	100.00 %	\$0.00
<b>SUBTOTAL:</b>	<b>\$55,587,138.94</b>	<b>\$14,280,490.75</b>	<b>40.15 %</b>	<b>\$21,286,648.19</b>

Imagen ilustrativa



**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA).

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

**Causa:**

Falta de control, revisión, supervisión y seguimiento a los proyectos.

**Efecto:**

Que no se cuente con toda la evidencia documental con la que se acrediten los resguardos de los bienes adquiridos, los informes de avance de los proyectos, así como la información del "Reporting Services".

**Fundamento Legal:**

- NORMAS Generales para el registro, afectación, disposición final y baja de bienes muebles de la Administración Pública Federal Centralizada.
- Bases generales para el registro, afectación, disposición final y baja de bienes muebles del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).
- 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).



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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No. 13 DE 19  
NÚMERO AUDITORÍA: 1/2023  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1  
MONTO FISCALIZABLE: \$339,177.46  
MONTO FISCALIZADO: \$129,830.74  
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:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Ingeniería de Manufactura (DIMA).

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

- Convenios de ejecución de recursos celebrados entre el Estado de Querétaro y el CIDESI.
- Convenio de asignación de recursos celebrado entre el Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (FORDECYT) y el CIDESI

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador



<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Clave:</b> 11003
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).	<b>Clave de programa y descripción:</b> 800.- De Desempeño.	

**INCONSISTENCIAS EN LA INFORMACIÓN REPORTADA DE PROYECTOS DE TECNOLOGÍAS ESTRATÉGICAS**

**Observación:**

De la revisión selectiva realizada a la documentación de los convenios y contratos formalizados con clientes de los proyectos realizados por la Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) por el período de 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se detectó lo siguiente:

**1.-Proyecto QR0162.- CONSTRUCCIÓN, EQUIPAMIENTO Y PUESTA EN OPERACIÓN DE UN CENTRO DE VINCULACIÓN E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA PARA EL ESTADO DE QUERÉTARO. (CEVINTEQ).**

- a) No se cuenta con la siguiente información:
- I. Acuse de recibido del oficio número G5000/FMQRO/21/002 de fecha 11 de enero de 2021, emitido por el Secretario Técnico y por el Secretario Administrativo, ambos del Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Querétaro, por medio del cual se comunicó la terminación anticipada.
  - II. No se cuenta con evidencia documental referente a la ubicación física y resguardos de los equipos adquiridos por concepto de "Equipo de cómputo y telecomunicaciones" por

**Recomendaciones**

**Correctiva:**

- 1) La Titular de la Unidad de Administración y Finanzas y el Director de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) 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, consistentes en:
  - A) Del proyecto QR0162: acuse de recibido del oficio número G5000/FMQRO/21/002; evidencia documental referente a la ubicación física y resguardos de los equipos adquiridos; evidencia documental de los entregables reflejados con un grado de cumplimiento del 100%; estados de cuenta bancarios donde se evidencien las ministraciones recibidas; documentación con la que se acredite la reducción de la aportación del fondo por un monto de \$900,000.00, y aclaración de la diferencia en la partida de obra civil.
  - B) Del proyecto QR0166: documento de respuesta al oficio número DG/115/2021; informes financieros de avance y, en su caso, informe financiero final; evidencia documental del monto





<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación y Cultura	<b>Clave:</b> 11003
<b>Área Auditada:</b> Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).	<b>Clave de programa y descripción:</b> 800.- De Desempeño.	

<p>un monto de \$770,231.18 conforme al ANEXO 2.A "Informe financiero final – terminación anticipada" "Gastos cubiertos con aportaciones concurrentes".</p> <p>III. Evidencia documental de los entregables reflejados con un grado de cumplimiento del 100%, en el documento sin número y sin fecha denominado "INFORME DE ETAPA: FINAL – TERMINACIÓN ANTICIPADA", firmado por el Dr. Horacio Canales Siller, como Responsable Técnico, siendo este:</p> <p>1. Proyecto ejecutivo del CEVINTEQ (Etapa 1).</p> <p>IV. Estados de cuenta bancarios donde se evidencien las ministraciones recibidas, así como las conciliaciones bancarias correspondientes, atendiendo al inciso a. de la cláusula TERCERA. INFORMES, del convenio de asignación de recursos entre Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Querétaro y el CIDESI.</p> <p>V. Documentación con la que se acredite la reducción de la aportación del fondo por un monto de \$900,000.00</p> <p>b) Existe diferencia en la partida de obra civil, el "Balance Financiero por Proyecto" el cual refleja como disponible el monto de \$10,000,000.00, y el "Informe Financiero Final – Terminación Anticipada", se encuentra como ejercido.</p>	<p>total ejercido por concepto y, tratándose de bienes muebles: ubicación física, facturas, número de inventario y resguardos de los bienes adquiridos, y aclaración de la diferencia entre el "Reporte Balance Financiero por Proyecto", con un monto contratado y cobrado de \$4,000,000.00, y el presupuesto autorizado y ejercido por \$1,902,926.07 reflejado en el mismo reporte.</p> <p>C) De los proyectos QS0615, QR0162 y QR0166: información relativa al reporte de presupuesto autorizado y ejercido por partidas de "Reporting Services".</p> <p><b>Preventiva:</b></p> <p>A) La Titular de la Unidad de Administración y Finanzas en coordinación con el Director de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), deberán establecer los mecanismos de control, revisión, supervisión y seguimiento necesarios para el debido control de los proyectos, y que éstos cuenten con toda la documentación correspondiente.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).

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

**2.- Proyecto QR0166.- CEVINTEQ-CONCYTEQ.**

- a) No se cuenta con la siguiente información:
- I. Documento de respuesta al oficio número DG/115/2021, mediante el cual se solicitó al Secretario del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro, prórroga para concluir las actividades y entregables del proyecto.
  - II. Informes financieros de avance y, en su caso, informe financiero final.
  - III. Evidencia documental del monto total ejercido por concepto y, tratándose de bienes muebles: ubicación física, facturas, números de inventario y resguardos de los bienes adquiridos.
- b) En el "Reporte Balance Financiero por Proyecto", se tiene un monto contratado y cobrado de \$4,000,000.00, el cual difiere del presupuesto autorizado y ejercido por \$1,902,926.07 reflejado en el mismo reporte.

13 / Abril / 2023

Fecha de Firma

M en F. Ivonne Berenice Mata Ramos

Titular de la Unidad de Administración y Finanzas en CIDESI

15 / Junio / 2023

Fecha de solventación

**3.- Proyecto QS0615, QR0162 y QR0166.**

- a) No se cuenta con la información relativa al reporte de presupuesto autorizado y ejercido por partidas de "Reporting Services", como ejemplo, el reporte solicitado se presenta a continuación:



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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No. 17 DE 19  
NÚMERO AUDITORÍA: 1/2023  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2  
MONTO FISCALIZABLE: \$339,177.46  
MONTO FISCALIZADO: \$129,830.74  
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:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).

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

**CIDESI** CENTRO DE INGENIERIA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

LIDER: 100237 RODRIGUEZ OLIVARES NOE AMIR ESTATUS: Activo

**QV0077-ESCUELA MEXICANA DE VENTILACIÓN**

**REPORTE DE PRESUPUESTO AUTORIZADO Y EJERCIDO**

Fecha Inicio:	15/Sep/2021	Monto Contratado	Cobrado	S/iva	Proyecto PEI:	Días:
Fecha Fin Planeada:	30/Nov/2024	\$18,506,000.00	\$18,534,999.28			857.00
Fecha Entrega a Cliente:	Pendiente					
Fecha Cierre en Sistema:						

Proyecto	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Ejercido	% Ejercido	Disponibles
ESCUELA MEXICANA DE VENTILACIÓN [Fondos Instit.]				
<b>GASTO DIRECTO</b>				
0000QV0077 1000 HORAS DE INGENIERIA	\$15,581,022.34	\$7,430,292.51	47.71 %	\$8,147,729.83
0000QV0077 113921002 ACTV OPLUS SEMIN Y TALLER	\$30,000.00	\$0.00	0.00 %	\$30,000.00
0000QV0077 113921019 DOCTO Y SERV DE INFORMACION	\$11,671.98	\$1,671.98	14.32 %	\$10,000.00
0000QV0077 113921022 EQ DE COMPUTO Y TELECOMUNICA	\$300,000.00	\$72,425.59	24.14 %	\$227,574.41
0000QV0077 113921027 GASTO AUDITORIA	\$50,692.00	\$50,692.00	100.00 %	\$0.00
0000QV0077 113921031 PATENTES Y PROPIEDAD INTELEC	\$25,000.00	\$0.00	0.00 %	\$25,000.00
0000QV0077 113921034 MAQUINARIA Y EQUIPO	\$1,450,637.73	\$1,143,757.73	78.85 %	\$306,880.00
0000QV0077 113921035 MATERIAL DE CONSUMO DIRECTO	\$8,774,679.29	\$2,785,103.76	31.74 %	\$5,989,575.53
0000QV0077 113921037 OBRA CIVIL E INSTALACIONES	\$2,000,000.00	\$0.00	0.00 %	\$2,000,000.00
0000QV0077 113921039 SERV EXTERNO ESPEC NAL O EXT	\$3,987,370.96	\$326,143.48	8.18 %	\$3,661,227.42
0000QV0077 113921040 PASAJES Y VIATICOS	\$400,000.00	\$1,339.00	0.28 %	\$408,661.00
0000QV0077 113921041 PUBLICACION EDICION E IMPRES	\$400,000.00	\$30,000.00	7.50 %	\$370,000.00
0000QV0077 113921042 SOFTWARE CONSUM Y LICENCIAS	\$285,908.52	\$245,908.52	83.10 %	\$50,000.00
0000QV0077 113921047 REACTIVOS E INSUMOS	\$143,782.50	\$143,782.50	100.00 %	\$0.00
0000QV0077 113921054 INVESTIGADORES ASOCIADOS	\$2,046,373.68	\$2,046,373.68	100.00 %	\$0.00
<b>SUBTOTAL:</b>	<b>\$55,587,136.94</b>	<b>\$14,280,490.75</b>	<b>40.15 %</b>	<b>\$21,286,648.19</b>

Imagen ilustrativa



**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

**Sector:** Educación y Cultura

**Clave:** 11003

**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).

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

**Causa:**

Falta de control, revisión, supervisión y seguimiento a los proyectos.

**Efecto:**

Que no se cuente con toda la evidencia documental con la que se acredite la ubicación física de los bienes adquiridos, de los entregables, los informes financieros de avance y/o final, así como la información del "Reporting Services".

**Fundamento Legal:**

- NORMAS Generales para el registro, afectación, disposición final y baja de bienes muebles de la Administración Pública Federal Centralizada.
- Bases generales para el registro, afectación, disposición final y baja de bienes muebles del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).
- 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).



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

**CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No. 19 DE 19  
NÚMERO AUDITORÍA: 1/2023  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2  
MONTO FISCALIZABLE: \$339,177.46  
MONTO FISCALIZADO: \$129,830.74  
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:** Unidad de Administración y Finanzas; Dirección de Tecnologías Estratégicas y Posgrado (DTEP).

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

- Convenio de asignación de recursos entre Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Querétaro y el CIDESI.
- Convenio de colaboración interinstitucional referente a la operación del CEVINTEQ, celebrado entre el CONCYTEQ y el CIDESI.

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador