

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 1 de 2
Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.		Número: 6/2022

OFICIO No. OIC / 11003 / 169 / 2022
FECHA: Santiago de Querétaro, a 13 de Octubre de 2022.

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 de Fiscalización contenida en el oficio número OIC/11003/133/2022 de fecha 15 de julio de 2022, referente a la práctica de la auditoría 6/2022 de Desempeño a proyectos 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 Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y a las Direcciones Técnicas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

En el informe adjunto se presentan con detalle las 2 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.
2. Inconsistencias en montos contratados, facturados y proyectos terminados y no cerrados con antigüedad de 6 meses a 5 años.

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.

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 2 de 2
Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.		Número: 6/2022

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.
DRA. DANIELA DÍAZ ALONSO.- Directora de Ingeniería Eléctrica y Electrónica del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).- Para su conocimiento. Presente.
DR. CELSO EDUARDO CRUZ GONZÁLEZ.- Director de Manufactura 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.

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 1 De 14
Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.		Número: 6/2022

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

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 2	De 14
Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.		Número: 6/2022	

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 2021 a junio de 2022, 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)
 - Verificar si se cuentan con lineamientos y procedimientos para el manejo y control de los proyectos de desarrollo tecnológico.
 - 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, y que en la celebración de los contratos y/o convenios de proyectos de investigación y desarrollo para los clientes, éstos sean ejecutados en tiempo y forma conforme a los compromisos contraídos en los mismos; por el período de julio 2021 a junio 2022.

III. ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS REVISADAS.

La Unidad Administrativa revisada del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), fue la entonces Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico, como responsable coordinadora del desarrollo de los proyectos; así como las Direcciones Técnicas del Centro como ejecutoras en el desarrollo de los proyectos del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 3	De 14
Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.		Número: 6/2022	

IV. ANTECEDENTES

De acuerdo con el Programa Anual de Auditorías (PAA) del ejercicio 2021, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, se programó y realizó una auditoría De Desempeño a los proyectos sustantivos del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), de la cual se determinaron tres observaciones.

El Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), contaba con la Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico, así como con las Direcciones de Área 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 15 de julio de 2022, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) emitió la Orden de Auditoría número 6/2022 De Desempeño al rubro de "proyectos", a la Directora de Operación y Alineamiento Estratégico 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 Directora de Operación y Alineamiento Estratégico de 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 1 de julio 2021 al 30 de junio de 2022, el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) tenía 67 proyectos activos por un monto total de \$683,880.65 miles de pesos, 95 proyectos reportados como terminados por un monto de \$753,584.82 miles de pesos y 82 proyectos cerrados por un monto de \$141,140.96 miles de pesos, de acuerdo con lo siguiente:

Ente:	Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector:	Educación y Cultura	Hoja No.:	4	De	14
Área Auditada:	Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.			Número:	6/2022		

Dirección	Activos		Terminados		Cerrados	
	No. Proyectos	Importe *	No. Proyectos	Importe *	No. Proyectos	Importe *
Ingeniería Eléctrica y Electrónica	21	395,397.06	23	132,171.15	16	38,344.97
Ingeniería de Manufactura	27	149,952.21	27	148,410.27	-	-
Ingeniería Mecánica	16	133,682.44	27	176,588.36	41	47,549.74
Operac. Y Alineamiento Estratégico.	1	50.00	-	-	-	-
Tecnolog. Estratégicas y Posgrado	2	4,798.94	4	15,225.00	5	1,765.44
Dir. Adj. De Administración y Finanzas	-	-	2	27,141.57	-	-
Dir. Adj. I+D+i	-	-	2	29,600.00	-	-
Construcción Mecánica y Manufactura	-	-	1	4,948.47	-	-
Materiales y Fabricación Aditiva	-	-	6	68,800.00	18	52,618.73
Dirección General	-	-	3	150,700.00	-	-
Desarrollo y Alineamiento Organizacional	-	-	-	-	2	862.08
	67	683,880.65	95	753,584.82	82	141,140.96

* Importe en miles de pesos

Atendiendo al cuadro anterior, fueron seleccionados un total de 10 proyectos para ser revisados, de distintas Direcciones, que representa el 15%, y cuyo monto asciende a \$126,978.67 miles de pesos, lo que representa el 19%, de acuerdo con lo siguiente:

Descripción	Proyectos		Revisados		% Revisado	
	No.	Importe *	No.	Importe *	No.	Importe *
Activos	67	683,880.65	10	126,978.67	15%	19%
Terminados	95	753,584.82	0	0.00	-	-
Cerrados	82	141,140.96	0	0.00	-	-
	244	1,578,606.43	10	126,978.67	15%	19%

* Importe en miles de pesos

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 5	De: 14
Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.		Número: 6/2022	

Como resultado de la revisión y análisis a la documentación proporcionada por la entonces Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico, así como de las distintas Direcciones Técnicas como responsables de la ejecución y desarrollo de los proyectos realizados en el 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 dos observaciones, relacionadas con actas de conformidad pendientes de su firma, formalización de la donación al INSABI, acreditación del cumplimiento de la confidencialidad de los proyectos, las acciones realizadas con el cliente Valeo Sistemas Eléctricos S.A. de C.V., así como también las justificaciones y/o argumentos de los proyectos terminados y no cerrados con una antigüedad mayor a 6 meses, proyectos con monto facturado de \$0.00 y del monto facturado mayor al monto contratado en proyectos terminados y cerrados, de las cuales se desprende:

1. Inconsistencias en la información reportada de proyectos.
2. Inconsistencias en montos contratados, facturados y proyectos terminados y no cerrados con antigüedad de 6 meses a 5 años.

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 Operación y Alineamiento Estratégico y de las Direcciones técnicas, y de la revisión y análisis selectivo efectuado a la información y documentación proporcionada, se desprende que, durante el segundo semestre de 2021 y primer semestre de 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 el cumplimiento de la meta establecida en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) 2021 y primer semestre 2022 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 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 que cada proyecto contara con la respectiva aprobación del Comité de Proyectos.
- Se verificó el cumplimiento de los entregables en cada uno de los proyectos revisados.
- Se verificó que el gasto ejercido de cada proyecto esté acorde con el presupuesto autorizado.
- Se verificó que el Centro cuenta con un total de 67 proyectos con estatus de "activo" por \$683,880.65 miles de pesos.
- Se verificó que el Centro cuenta con un total de 95 proyectos con estatus de "terminado" por \$753,584.82 miles de pesos.
- Se verificó que el Centro cuenta con un total de 82 proyectos con estatus de "cerrado" por \$141,140.96 miles de pesos.

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 6	De 14
Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.		Número: 6/2022	

Como se señaló, no se detectaron situaciones relevantes que pudieran afectar el cumplimiento de metas y objetivos del Centro; 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 actas de conformidad pendientes de su firma, formalización de la donación al INSABI, acreditación del cumplimiento de la confidencialidad de los proyectos, las acciones realizadas con el cliente Valeo Sistemas Eléctricos S.A. de C.V., así como también las justificaciones y/o argumentos de los proyectos terminados y no cerrados con una antigüedad mayor a 6 meses, proyectos con monto facturado de \$0.00 y del monto facturado mayor al monto contratado en proyectos terminados y cerrados.

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 a la Titular de la Unidad de Administración y Finanzas del Centro, que de inmediato, lleve a cabo la instrumentación de acciones de mejora, respecto a que presenten las justificaciones y/o argumentos de los proyectos terminados y no cerrados con una antigüedad mayor a 6 meses, proyectos con monto facturado de \$0.00 y del monto facturado mayor al monto contratado en proyectos terminados y cerrados.

Asimismo, de manera preventiva, la instrumentación de mecanismos de control, revisión, supervisión y seguimiento necesarios para el debido control de los proyectos, así como el establecimiento de 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 de los mismos, así como la identificación y/o corrección de las inconsistencias: que el monto facturado es de \$0.00, que el monto facturado mayor al monto contratado, y en proyectos cerrados monto facturado mayor al monto contratado; 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** 14

Área Auditada: Dirección de Operación y Alineamiento Estratégico y Direcciones Técnicas.

Número: 6/2022



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; Direcciones de Área.

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) por el período de 01 de julio de 2021 al 30 de junio de 2022, en las Direcciones del Centro, se detectó lo siguiente:

DIRECCIÓN DE INGENIERÍA ELÉCTRICA Y ELECTRÓNICA.

1.-Proyecto QD0551.- FABRICACIÓN EN SERIE DE RESPIRADORES

- a) Se encuentran pendientes 113 actas de conformidad, de las cuales 73 son del Hospital General Topilejo, 10 del Hospital General Ajusco Medio y 30 del Hospital General la Villa, así como la firma del Director del ISSSTE Hospital General Dr. Darío Fernández Fierro en el acta de conformidad de 4 equipos.
- b) No se cuenta con la documentación que acredite la donación al Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI), para dar cumplimiento a la Cláusula NOVENA. PROPIEDAD DE LOS ACTIVOS, del convenio de asignación de recursos FORDECYT/07/2020 de fecha 7 de mayo de 2020.

Recomendaciones

Correctiva:

- A) La Titular de la Unidad de Administración y Finanzas, la Directora de Ingeniería Eléctrica y Electrónica y los Directores de: Ingeniería Mecánica y de Tecnologías Estratégicas y Posgrado 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.

Preventiva:

- A) La Titular de la Unidad de Administración y Finanzas en coordinación con la Directora de Ingeniería Eléctrica y Electrónica y los Directores de: Ingeniería Mecánica y de Tecnologías Estratégicas y Posgrado 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.



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Direcciones de Área.

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

DIRECCIÓN DE INGENIERÍA MECÁNICA.

2.- Proyecto ED0032.- MAQUINA PRE-ARMADO DE CAJAS CRAYONES.

- a) Si bien para dar cumplimiento a la cláusula QUINTA.- CONFIDENCIALIDAD del convenio específico de colaboración de fecha 11 de enero de 2022, entre CIDESI y BINNEY & SMITH MEXICO S.A. DE C.V., se elabora un convenio de confidencialidad entre CIDESI y cada participante en el proyecto, del cual no se presenta la evidencia documental correspondiente.

13 / Octubre / 2022

Fecha de Firma

M en F. Ivonne Berenice Mata Ramos

Titular de la Unidad de Administración y Finanzas en CIDESI

3.- Proyecto ED0033.- DES. SIST. DE GEOLOCALIZACIÓN AERONAVES.

- a) Si bien se presentaron las medidas aplicadas por el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) para dar cumplimiento a la cláusula DÉCIMA TERCERA. CONFIDENCIALIDAD, del convenio de colaboración en materia de investigación de fecha 1º de julio de 2021, entre CIDESI y la Secretaría de la Defensa Nacional (SEDENA), mediante la presentación de 3 convenios de secrecía, de 3 estudiantes de la Maestría en Diseño, los cuales no corresponden al personal participante que se menciona en el "Balance financiero por proyecto".

16 / Diciembre / 2022

Fecha de solventación



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Direcciones de Área.

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

4.- Proyecto QD0497, QD0498 y QD0510

- a) Funde y motive el proceso de cancelación de las facturas 50221 por un importe de \$49,590.00 Dólares, 50222 por un importe de \$49,590.00 Dólares, 50226 por un importe de \$7,831.80 Dólares, y 50232 por un importe de \$8,698.20 Dólares, en su caso, se defina si se somete al Comité de Cancelación de Adeudos del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), debiéndose integrar el expediente respectivo con toda la documentación necesaria y pertinente que acredite la cancelación, conforme a la norma aplicable en la materia; asimismo informe sobre las acciones y trámites legales correspondientes entre la empresa Valeo Sistemas Eléctricos S.A. de C.V., para finiquitar los contratos a fin de proteger los intereses del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), contra cualquier eventualidad que pudiera generarse de este procedimiento de reducción de alcances de trabajo y servicios, entre la empresa Valeo Sistemas Eléctricos S.A. de C.V., y el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS ESTRATÉGICAS Y POSGRADO.

5.- Proyecto EP0004.- MAESTRÍA EN DISEÑO DE PRODUCTO 2022.

- a) En el "Balance financiero por proyecto" no se cuenta con horas registradas del Titular de las asignaturas "procesos organizacionales y administración de sistemas y proyectos" y asesor de tesis el Dr. Hugo Gámez Cuatzin.



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Direcciones de Área.

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

Causa:

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

Efecto:

Que se tengan pendientes de firma actas de conformidad, que no se tenga aún la formalización de la donación de los equipos al INSABI, así como documentar la confidencialidad en los proyectos.

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)

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: Unidad de Administración y Finanzas; Direcciones de Área.

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

INCONSISTENCIAS EN MONTOS CONTRATADOS, FACTURADOS Y PROYECTOS TERMINADOS Y NO CERRADOS CON ANTIGÜEDAD DE 6 MESES A 5 AÑOS

Observación:

De la revisión selectiva al reporte de proyectos vigentes del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el periodo del 01 de julio de 2021 al 30 de junio de 2022, se detectó lo siguiente:

- 1.- Se determinó que de 95 proyectos con estatus "terminado", 43 no han sido cerrados, cuando sus "fechas fin" ya fenecieron en los años 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021 (**Anexo I**).
- 2.- Se determinó que de 95 proyectos con estatus "terminado", 2 proyectos presentan un monto facturado de \$0.00 (**Anexo II**).
- 3.- Se determinó que de 95 proyectos con estatus "terminado", 4 proyectos presentan un monto facturado mayor al monto contratado (**Anexo III**).
- 4.- Se determinó que de 82 proyectos con estatus "cerrado", 2 proyectos presentan un monto facturado mayor al monto contratado (**Anexo IV**).
- 5.- En 4 Direcciones que no corresponden a la estructura actual del Centro, se encuentran 10 proyectos con estatus "terminado", que no han sido cerrados, cuando sus "fechas fin" ya fenecieron en los años 2017, 2018, 2020 y 2021, así mismo en 4 de éstos proyectos se presenta un monto facturado de \$0.00 (**Anexo V**).

Recomendaciones

Correctiva:

La Titular de la Unidad de Administración y Finanzas, en coordinación con la Directora de Ingeniería Eléctrica y Electrónica y los Directores de: Ingeniería Mecánica, Ingeniería de Manufactura y de Tecnologías Estratégicas y Posgrado 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, 2019, 2020 y 2021.
- B) Presentar las justificaciones y/o argumentos correspondientes del porque se tienen proyectos con estatus "terminado" presentan un monto facturado de \$0.00.
- C) Presentar las justificaciones y/o argumentos correspondientes del porque el importe facturado es mayor al monto contratado de los proyectos con estatus de "terminado" mencionados en la observación.
- D) Presentar las justificaciones y/o argumentos correspondientes del porque el importe facturado es mayor al monto contratado de los proyectos con estatus de "cerrado" mencionados en la observación.



Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Direcciones de Área.

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

Causa:

Los responsables del control y seguimiento de los proyectos, no informan a la PMO sobre actualizaciones de los convenios, así como tampoco 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 6 meses, y no han sido cerrados, lo que implica que no se han cumplido con todos los requisitos para el cierre del mismo, y que los reportes de proyectos sean emitidos con errores, o que no correspondan con la realidad del mismo proyecto.

Fundamento Legal:

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

- E) Presentar las justificaciones y/o argumentos correspondientes del porque no se han cerrado los proyectos cuya "fecha fin" fue en los años 2017, 2018, 2020 y 2021, y presentan un importe facturado de \$0.00. de Direcciones que no corresponden a la estructura actual del Centro
- F) 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) La Titular de la Unidad 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 de los mismos, así como la identificación y/o corrección de las inconsistencias: que el monto facturado es de \$0.00, que el monto facturado mayor al monto contratado, y en proyectos cerrados monto facturado mayor al monto contratado.



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 14 DE 14
NÚMERO AUDITORÍA: 6/2022
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 2
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: Unidad de Administración y Finanzas; Direcciones de Área.

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

13 / Octubre / 2022
Fecha de Firma

M en F. Ivonne Berenice Mata Ramos
Titular de la Unidad de Administración y Finanzas en CIDESI

16 / Diciembre / 2022
Fecha de solventación

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador