



**Órgano Interno de Control en el Centro de  
Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)  
Área de Auditoría Interna**

**No. de Oficio: 11 / 003 / AI-034 / 19**

“2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata”

**Asunto:** Se informa el resultado del Seguimiento de las observaciones de las auditorías núm 1/2019 y 3/2019

**M. en A. J. JESÚS PÁRAMO BARRIOS**

Director Adjunto de Administración y Finanzas del  
Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial  
Av. Playa pie de la Cuesta No. 702  
Col. Desarrollo Habitacional San Pablo  
C.P. 76125, Santiago de Querétaro, Qro.  
P R E S E N T E.

Santiago de Querétaro, a 27 de Septiembre de 2019.

Conforme al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2019, se llevó a cabo la auditoría de Seguimiento número 6/2019, a la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), de conformidad con los Artículos 37, fracción VIII, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y 310 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 99 fracción II, inciso a) numerales 1 y 2 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, y considerando los resultados obtenidos en la revisión 1/2019 realizada en el primer trimestre y 3/2019 realizada en el segundo trimestre de 2019, informo el resultado del seguimiento, conforme a lo siguiente:

No.	Descripción de la observación	Estatus
Auditor externo	Sin observaciones	-
Unidad de Control y Auditoría a Obra Pública de la SFP	Sin observaciones	-
Órgano Interno de Control		
2019.1.1	La bitácora electrónica correspondiente a adecuación del proyecto ejecutivo de los edificios de ingeniería, laboratorios de ensamble y obra exterior de las instalaciones de Cd. Del Carmen Campeche, con número de contrato RM2018/067, no se encuentra actualizada, ya que la última nota capturada en dicho sistema electrónico es la correspondiente al 14 de noviembre de 2018, y la fecha de término del contrato fue el 21 de enero de 2019.  Resultado de seguimiento: De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por la Subdirectora de Obra Pública de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctiva y preventiva se consideran atendidas y por lo tanto se solventa la observación.	Avance: 100%



No.	Descripción de la observación	Estatus																		
2019.1.2	<p>Las políticas, bases y lineamientos en materia de obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (POBALINES) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), se encuentran desactualizados, atendiendo a la estructura y necesidades del Centro, ya que provienen desde el mes de agosto 2011. Asimismo, éstas no se encuentran publicadas en la página de internet del Centro, tal como lo señala la normatividad.</p> <p>Resultado de seguimiento: De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por la Subdirectora de Obra Pública de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que se atiende la recomendación correctiva, por lo tanto se solventa la observación.</p>	Avance: 100%																		
2019.3.1	<p>De la revisión al inventario de bienes de activo fijo y de la verificación física a los bienes con sus respectivos vales de resguardo de los bienes propiedad del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el período del 1º de julio 2018 al 31 de marzo 2019, se detectaron las siguientes irregularidades:</p> <p>A) No se localizaron cuatro bienes de equipo de cómputo por un importe total de \$ 53.07 miles de pesos, que están bajo el resguardo del C. Ernesto Arturo Valderrama Blum, con cargo de ingeniero de proyecto adscrito a la Dirección de Tecnologías de Información. Cabe señalar que mediante oficio número SGRMSG/038/2018 de fecha 06 de septiembre de 2018, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI notificó al C. Ernesto Arturo Valderrama Blum sobre el faltante de los cuatro bienes bajo su resguardo, del cual no se presentó evidencia documental de la respuesta del servidor público ni del seguimiento al comunicado del subdirector.</p> <table border="1" data-bbox="354 1283 1269 1577"> <thead> <tr> <th>Inventario</th> <th>Descripción</th> <th>Valor de adquisición</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>118000001209011</td> <td>Computadora lap-top marca Dell modelo lactitude ESS00 S-4FTGYJ1</td> <td>13.63</td> </tr> <tr> <td>118000005605005</td> <td>Proyector cañón marca epon modelo power lite S3 S-GM9G57F779F</td> <td>13.97</td> </tr> <tr> <td>118000006405015</td> <td>Computadora pc Dell dimension 4700 duro 80 gb S-7M4ML81</td> <td>12.86</td> </tr> <tr> <td>118000006410028</td> <td>Computadora pc Mca. Dell modelo optiplex 780 S-BHQK3P1</td> <td>12.61</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>53.07</td> </tr> </tbody> </table>	Inventario	Descripción	Valor de adquisición	118000001209011	Computadora lap-top marca Dell modelo lactitude ESS00 S-4FTGYJ1	13.63	118000005605005	Proyector cañón marca epon modelo power lite S3 S-GM9G57F779F	13.97	118000006405015	Computadora pc Dell dimension 4700 duro 80 gb S-7M4ML81	12.86	118000006410028	Computadora pc Mca. Dell modelo optiplex 780 S-BHQK3P1	12.61			53.07	En proceso Avance: 80%
Inventario	Descripción	Valor de adquisición																		
118000001209011	Computadora lap-top marca Dell modelo lactitude ESS00 S-4FTGYJ1	13.63																		
118000005605005	Proyector cañón marca epon modelo power lite S3 S-GM9G57F779F	13.97																		
118000006405015	Computadora pc Dell dimension 4700 duro 80 gb S-7M4ML81	12.86																		
118000006410028	Computadora pc Mca. Dell modelo optiplex 780 S-BHQK3P1	12.61																		
		53.07																		



No.	Descripción de la observación	Estatus
	<p>B) No se localizaron dos equipos en las instalaciones de CIDESI Querétaro, uno referente a un kit para videoconferencia con número de inventario I18000018618003 por un monto de \$118.32 miles de pesos, bajo el resguardo del C. Adi Corrales Magallanes, con cargo de Director de Sistemas Automatizados, este bien se encuentra físicamente en la Sede del Estado de México; sin embargo, no se cuenta con documentación que acredite la salida del equipo de CIDESI Querétaro. El otro bien es un escáner laser marca Leica con número de inventario I06020010014001 por un monto de \$2,781.25 miles de pesos, con resguardo a nombre del C. Cirilo Noguera Silva, con cargo de Director de la Sede Campeche, del citado bien no se cuenta con documentación que respalde la salida, convenio de colaboración y/o reasignación.</p> <p>C) En los ejercicios 2017 y 2018 y del 1º de enero al 31 de marzo de 2019, el C. Ernesto Arturo Valderrama Blum (número de empleado 100481), tuvo reasignación de equipos; sin embargo, el último vale único de resguardo firmado es de fecha 17 de agosto 2017, por lo que el vale único de resguardo no se encuentra actualizado ni firmado.</p> <p>Resultado de seguimiento: De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctivas B) y C) así como la recomendación preventiva C) se consideran atendidas, quedando pendientes la recomendación correctiva A) y las recomendaciones preventivas A) y B), y por lo tanto no se solventa la observación.</p>	
2019.3.2	<p>De la revisión al reporte de bajas de bienes de activo fijo del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el período del 1º de julio de 2018 al 31 de marzo de 2019, se detectó lo siguiente:</p> <p>A) Seis bienes de activo fijo dados de baja por robo o extravío en distintas fechas que van desde el 2012 hasta el 2017, cuya indemnización en tres de ellas fue cubierta por los responsables de los bienes, y las tres restantes por la aseguradora, se dieron de baja de los inventarios de la entidad hasta el ejercicio 2018.</p> <p>B) El 26 de marzo de 2019 CIDESI llevó a cabo la donación de cuatro vehículos; sin embargo al 31 de marzo de 2019 aún no se efectuaba la baja respectiva de inventarios de CIDESI.</p> <p>C) No se levantaron las respectivas actas administrativas para hacer constar los hechos, por siete bienes que no fueron localizados, extraviados, robados o siniestrados; así como tampoco se notificó al Órgano Interno de Control en CIDESI.</p> <p>Resultado de seguimiento: De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctiva y preventiva se consideran atendidas y por lo tanto se solventa la observación.</p>	Avance: 100%



No.	Descripción de la observación	Estatus
2019.3.3	<p>Por el período del 1º de julio de 2018 al 31 de marzo de 2019, el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) no cuenta con las conciliaciones de inventarios con los registros contables; así como tampoco con la evidencia del inventario físico total anual ni de la publicación de inventario de los bienes a través de internet, actualizable por lo menos cada seis meses.</p> <p>Resultado de seguimiento: De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctivas se consideran atendidas, y de las preventivas, únicamente queda pendiente la actualización del inventario en internet, ya que se tiene información hasta el cierre del ejercicio 2016.</p>	En proceso Avance: 90%
Unidad de Auditoría Gubernamental	-	-
Otras Instancias	-	-

Se anexan las cédulas de seguimiento correspondientes.

Por lo anterior, solicito a usted gire sus instrucciones a quien corresponda, a efecto de que en un plazo que no exceda de 15 días hábiles contados a partir de la recepción del presente, se lleven a cabo las acciones necesarias para atender las recomendaciones que a la fecha están pendientes y se remita a esta Unidad auditora la información y documentación que en cada caso corresponda.

Sin más por el momento le envío un cordial saludo.

**ATENTAMENTE  
EL TITULAR DEL ÁREA**

**C.P. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA MURILLO**

c.c.p. Dr. Jesús González Hernández.- Director General del CIDESI.- Presente.  
L.C. R. Arturo Hernández López.- Titular del Órgano Interno de Control en CIDESI.- Presente.  
Arq. Maritza Ramírez López.- Subdirectora de Obra Pública del CIDESI.- Presente.  
Mtro. José Alfredo Solís Galicia.- Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del CIDESI.- Presente

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 1 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 1/2019	Saldo por aclarar: N/A
		Número de Observación: 1	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: N/A	Avance: 100%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Obra Pública.	<b>Clave de programa:</b> 230.- Obra Pública

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Observación original</b></p> <p>FALTA DE REGISTROS EN BITÁCORA ELECTRÓNICA</p> <p>La bitácora electrónica correspondiente a adecuación del proyecto ejecutivo de los edificios de ingeniería, laboratorios de ensamble y obra exterior de las instalaciones de Cd. Del Carmen Campeche, con número de contrato RM2018/067, no se encuentra actualizada, ya que la última nota capturada en dicho sistema electrónico es la correspondiente al 14 de noviembre de 2018, y la fecha de término del contrato fue el 21 de enero de 2019.</p> <p><b>Recomendaciones originales</b></p> <p><b>Correctiva:</b> Efectuar a la brevedad, la actualización de la bitácora electrónica correspondiente al contrato RM2018/067 referente a adecuación del proyecto ejecutivo de los edificios de ingeniería, laboratorios de ensamble y obra exterior de las instalaciones de Cd. Del Carmen Campeche.</p>	<p><b>Recomendaciones Correctiva y Preventiva:</b></p> <p>Mediante oficio número CIDESI-DA11/71-2019 de fecha 19 de julio de 2019, la Subdirectora de Obra Pública del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) remitió documentación complementaria al Órgano Interno de Control en CIDESI para la atención de la recomendación correctiva y preventiva de la presente observación.</p> <p>La documentación remitida no atendió las recomendaciones correctivas y preventivas, debido a que aún presentaban diversas inconsistencias en las notas de bitácora.</p> <p>Mediante correo electrónico de fecha 04 de octubre de 2019 se solicitó a la Subdirectora de Obra Pública de CIDESI, que remitiera al OIC las notas de las bitácoras electrónicas de los contratos que actualmente tiene celebrados el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI); al respecto la Subdirectora de Obra Pública remitió lo siguiente:</p> <p>Las bitácoras de obra, de dos contratos celebrados por CIDESI, y que actualmente están en proceso, los cuales son:</p>	<p>De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por la Subdirectora de Obra Pública de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctiva y preventiva se consideran atendidas y por lo tanto se solventa la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 60%</p> <p>Avance acumulado: 100%</p>
---	--	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 2 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 1/2019	Saldo por aclarar: N/A
		Número de Observación: 1	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: N/A	Avance: 100%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Obra Pública.	<b>Clave de programa:</b> 230.- Obra Pública

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Preventiva:</b> Cumplir con las disposiciones del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, con respecto a la elaboración, control y seguimiento de la bitácora electrónica.</p>	<p>1. Contrato RM2019/001 con el contratista CISM, S.A de C.V., con fecha de inicio el 23 de enero de 2019 y de término el 04 de septiembre de 2019, presenta un total de 68 notas de bitácora, siendo la primera de fecha 11 de febrero de 2019, y la última registrada del 27 de septiembre de 2019.</p> <p>2. Contrato RM2019/034 con el contratista Grupo Constructor Herroca, S.A. de C.V., con fecha de inicio el 01 de julio de 2019 y de término el 31 de marzo de 2020, presenta un total de 73 notas de bitácora, siendo la primera de fecha 27 de junio de 2019, y la última registrada del 03 de octubre de 2019.</p> <p>Como resultado de la revisión y análisis a la información y documentación presentada por la Subdirectora de Obra Pública de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se desprende lo siguiente:</p>	
--	--	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 3 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	1/2019
		Número de Observación:	1
		Monto por aclarar:	N/A
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	N/A
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	100%

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Obra Pública.	<b>Clave de programa:</b> 230.- Obra Pública

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

	<p>Si bien los registros contenidos en la bitácora electrónica del contrato RM2018/067, firmadas electrónicamente por el residente y el superintendente de obra pública, no cumplen con los requisitos establecidos en la norma, con fecha 23 de julio de 2019, se tiene la “nota de cierre de la bitácora”, indicando que los trabajos fueron terminados el 05 de junio de 2019, por lo que ya no fue posible subsanar las deficiencias detectadas.</p> <p>Por otro lado, en la bitácora del contrato RM2019/001, presenta un total de 68 notas de bitácora, siendo la primera de fecha 11 de febrero de 2019, y la última registrada del 27 de septiembre de 2019, firmadas electrónicamente tanto por el residente como por el superintendente de obra pública, cumple en términos generales, con los requisitos mínimos establecidos en el Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Misma, y en la cual no se presentó cambio de residente de obra.</p>	
--	---	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 4 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	1/2019
		Número de Observación:	1
		Monto por aclarar:	N/A
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	N/A
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	100%

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Obra Pública.	<b>Clave de programa:</b> 230.- Obra Pública

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p>Respecto a los registros en la bitácora del contrato RM2019/034, con un total de 73 notas, siendo la primera de fecha 27 de junio de 2019, y la última del 03 de octubre de 2019, firmadas electrónicamente tanto por el residente como por el superintendente de obra pública, cumple en términos generales, con los requisitos mínimos establecidos en el Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la Misma, y en la cual no se presentó cambio de residente de obra.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, las bitácoras de los contratos RM2019/001 y RM2019/034, en términos generales cumplen con los requisitos estipulados en el Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, por lo que las recomendaciones correctiva y preventiva se consideran atendidas.</p>	

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> (CIDESI)  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 5 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 1/2019	Saldo por aclarar: N/A
		Número de Observación: 2	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: N/A	Avance: 100%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Obra Pública.	<b>Clave de programa:</b> 230.- Obra Pública

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Observación original</b></p> <p>POLÍTICAS, BASES Y LINEAMIENTOS EN MATERIA DE OBRA PÚBLICA DESACTUALIZADOS</p> <p>Las políticas, bases y lineamientos en materia de obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (POBALINES) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), se encuentran desactualizados, atendiendo a la estructura y necesidades del Centro, ya que provienen desde el mes de agosto 2011. Asimismo, éstas no se encuentran publicadas en la página de internet del Centro, tal como lo señala la normatividad.</p> <p><b>Recomendaciones originales</b></p> <p><b>Correctiva:</b> Efectuar a la brevedad, la actualización de las políticas, bases y lineamientos en materia de obras públicas y servicios relacionados con las mismas (POBALINES) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), con sus respectivas autorizaciones, así como también, que éstas sean publicadas en la página de internet del Centro.</p>	<p><b>Recomendación Correctiva:</b></p> <p>La Subdirectora de Obra Pública del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) remitió al Órgano Interno de Control en CIDESI diversa documentación para la atención de la recomendación correctiva y preventiva de la presente observación, misma que se describe a continuación:</p> <p>Las políticas, bases y lineamientos en materia de obras públicas y servicios relacionados con las mismas (POBALINES) del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), mismas que fueron aprobadas con el Acuerdo número 04/ORD.1ª./09-SEPTIEMBRE-19 del Comité de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del CIDESI, en el cual se dictamina la procedencia de modificarlas; asimismo, con el acuerdo 05/ORD.1ª./09-SEPTIEMBRE-19 el Comité aprobó que se haga del conocimiento del Director General de CIDESI las modificaciones para su autorización y posteriormente su publicación en el Diario Oficial de la Federación.</p>	<p>De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por la Subdirectora de Obra Pública de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que se atiende la recomendación correctiva, por lo tanto se solventa la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 20%</p> <p>Avance acumulado: 100%</p>
--	---	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 6 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 1/2019	Saldo por aclarar: N/A
		Número de Observación: 2	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: N/A	Avance: 100%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Obra Pública.	<b>Clave de programa:</b> 230.- Obra Pública

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
<p><b>Preventiva:</b> Instrumentar los mecanismos de control necesarios, a fin de mantener actualizados los POBALINES del CIDESI, atendiendo a la normatividad aplicable, y cerciorarse de su correcta publicación en la página de internet del Centro.</p>	<p>Mediante oficio DG/328/2019 de fecha 10 de septiembre de 2019, el Director General del CIDESI autorizó las modificaciones a las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas (POBALINES) del CIDESI, facultad que le fue delegada por la Junta de Gobierno de CIDESI, en la segunda sesión ordinaria 2011, celebrada el 20 de octubre de 2011, mediante el acuerdo número 20-R/II-JGO-11.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, la recomendación correctiva se considera atendida.</p>	

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> (CIDESI)  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 7 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 3/2019	Saldo por aclarar: \$ 12.86
		Número de Observación: 1	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: \$ 2,834.32	Avance: 80%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Observación original</b></p> <p>FALTANTES DE BIENES DE ACTIVO FIJO Y VALES DE RESGUARDO DE BIENES DESACTUALIZADOS</p> <p>De la revisión al inventario de bienes de activo fijo y de la verificación física a los bienes con sus respectivos vales de resguardo de los bienes propiedad del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el periodo del 1° de julio 2018 al 31 de marzo 2019, se detectaron las siguientes irregularidades:</p> <p>A) No se localizaron cuatro bienes de equipo de cómputo por un importe total de \$ 53.07 miles de pesos, que están bajo el resguardo del C. Ernesto Arturo Valderrama Blum, con cargo de ingeniero de proyecto adscrito a la Dirección de Tecnologías de Información. Cabe señalar que mediante oficio número SGRMSG/038/2018 de fecha 06 de septiembre de 2018, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI notificó al C. Ernesto Arturo Valderrama Blum sobre el faltante de los cuatro bienes bajo su resguardo, del cual no se presentó evidencia documental de la respuesta del servidor público ni del seguimiento al comunicado del subdirector.</p>	<p><b>Recomendaciones Correctiva y Preventiva:</b></p> <p>Mediante oficio número SRGSMG/037/2019 de fecha 12 de julio de 2019, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) remitió al Órgano Interno de Control en CIDESI diversa documentación para la atención de la recomendación correctiva y preventiva de la presente observación, misma que se describe a continuación:</p> <p>A) Oficios SGRMSG/038/2018 de fecha 06 de septiembre de 2018, y SRGSMG/030/2019 de fecha 26 de junio de 2019 emitidos por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, mediante los cuales solicitó al servidor público responsable del resguardo de los bienes faltantes, reponer los bienes o resarcir el daño de los citados bienes. Al respecto, el C. Ernesto Arturo Valderrama Blum, responsable de los resguardos manifestó que la reposición de los bienes extraviados por unos iguales o de características similares no es el mejor interés del Centro, ya que por sus características y antigüedad serían probablemente candidatos para baja por obsolescencia.</p>	<p>De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctivas B) y C) así como la recomendación preventiva C) se consideran atendidas, quedando pendientes la recomendación correctiva A) y las recomendaciones preventivas A) y B), y por lo tanto no se solventa la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 80% Avance acumulado: 80%</p>
--	--	--

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL****CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL  
(CIDESI)****CÉDULA DE SEGUIMIENTO****DATOS ORIGINALES**

Número de Auditoría: 3/2019  
 Número de Observación: 1  
 Monto por aclarar: \$ 2,834.32  
 Monto por recuperar: N/A

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Saldo por aclarar: \$ 12.86  
 Saldo por recuperar: N/A  
 Avance: 80%

**Ente:** Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)**Sector:** Educación**Unidad Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.**Clave de programa:** 240.- Inventarios y Activos Fijos.**Observación****Acciones realizadas****Conclusión**

Inventario	Descripción	Valor de adquisición
I1800001209011	Computadora lap-top marca Dell modelo lactitude ESS00 S-4FTGYJ1	13.63
I18000005605005	Proyector cañon marca epson modelo power lite S3 S-GM9G57F779F	13.97
I18000006405015	Computadora pc Dell dimension 4700 duro 80 gb S-7M4ML81	12.86
I18000006410028	Computadora pc Mca. Dell modelo optiplex 780 S-BHQK3P1	12.61
		53.07

Actualmente se han localizado tres bienes de acuerdo a lo siguiente:

Inventario	Descripción	Valor de adquisición
I1800001209011	Computadora lap-top marca Dell modelo lactitude ESS00 S-4FTGYJ1	13.63
I18000005605005	Proyector cañon marca epson modelo power lite S3 S-GM9G57F779F	13.97
I18000006410028	Computadora pc Mca. Dell modelo optiplex 780 S-BHQK3P1	12.61

B) No se localizaron dos equipos en las instalaciones de CIDESI Querétaro, uno referente a un kit para videoconferencia con número de inventario I18000018618003 por un monto de \$118.32 miles de pesos, bajo el resguardo del C. Adi Corrales Magallanes, con cargo de Director de Sistemas Automatizados, este bien se encuentra físicamente en la Sede del Estado de México; sin embargo, no se cuenta con documentación que acredite la salida del equipo de CIDESI Querétaro. El otro bien es un escáner laser marca Leica con número de inventario I06020010014001 por un monto de \$2,781.25 miles de pesos, con resguardo a nombre del C. Cirilo Noguera Silva, con cargo de Director de la Sede Campeche, del citado bien no se cuenta con documentación que respalde la salida, convenio de colaboración y/o reasignación.

Los tres bienes localizados se encuentran ubicados físicamente en el área de soporte de la Dirección de Tecnologías de Información del CIDESI, y los mismos se encuentran en el vale resguardo de bienes asignados al C. Ernesto Arturo Valderrama Blum.

El equipo restante, que consiste en una computadora con número de inventario I18000006405015 por un valor de \$ 12.86 miles de pesos, del cual el C. Ernesto Arturo Valderrama Blum, servidor público que lo tiene bajo su resguardo, mediante oficio s/n del 12 de julio de 2019 menciona que está dispuesto a resarcir el daño en un monto de \$ 800 de acuerdo a su estudio de mercado, atendiendo a la antigüedad del mismo equipo.

Considerando lo anterior, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), manifiesta que el asunto será sometido al Comité de Bajas de Bienes Muebles de CIDESI en su próxima sesión.

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 9 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	1
		Monto por aclarar:	\$ 2,834.32
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	\$ 12.86
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	80%

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p>C) En los ejercicios 2017 y 2018 y del 1° de enero al 31 de marzo de 2019, el C. Ernesto Arturo Valderrama Blum (número de empleado 100481), tuvo reasignación de equipos; sin embargo, el último vale único de resguardo firmado es de fecha 17 de agosto 2017, por lo que el vale único de resguardo no se encuentra actualizado ni firmado.</p> <p><b>Recomendaciones originales</b></p> <p><b>Correctiva:</b> El Director Adjunto de Administración y Finanzas de CIDES deberá girar sus instrucciones a quien corresponda, a fin de que se realicen las siguientes acciones:</p> <p>A) Realizar las gestiones administrativas y legales procedentes a fin de que sean localizados los bienes faltantes y/o en su caso, que se aplicar las disposiciones establecidas para la recuperación del bien o el cobro de los mismos.</p> <p>B) Presentar la documentación que acredite la salida del equipo kit para videoconferencia de CIDESI Querétaro y presentar el quipo faltante escáner laser marca Leica, a fin de verificarlo físicamente, o bien, la presentación del convenio y/o reasignación del equipo.</p> <p>C) Recabar la firma correspondiente de todos los bienes que tiene bajo su resguardo el C. Ernesto</p>	<p>Considerando lo anterior, tiene un importe aclarado de \$ 40.21 miles de pesos.</p> <p>B) El kit para videoconferencia con número de inventario I18000018618003 por un monto de \$118.32 miles de pesos, fue reasignado al C. Celso Eduardo Cruz Gonzáles, el cual se encuentra en el Estado de México, según consta en el vale único de resguardo de fecha 18 de junio de 2019.</p> <p>Referente al escáner laser marca Leica con número de inventario I06020010014001 por un monto de \$2,781.25 miles de pesos, con resguardo a nombre del C. Cirilo Noguera Silva, del cual se cuenta con un contrato de comodato entre el CIDESI y el Centro de Tecnología Avanzada, A.C. (CITAEQ) a partir del 01 de abril de 2019 y hasta el 03 de diciembre de 2022, en el cual la cláusula PRIMERA del citado contrato, señala que CIDESI otorga en comodato el escáner laser marca Leica.</p> <p>Considerando lo anterior, se tiene un importe aclarado de \$ 2,781.25 miles de pesos.</p>	
---	---	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 10 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 3/2019	Saldo por aclarar: \$ 12.86
		Número de Observación: 1	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: \$ 2,834.32	Avance: 80%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p>Arturo Valderrama Blum, para así mantener actualizados sus registros.</p> <p><b>Preventiva:</b></p> <p>A) En caso de detectarse faltantes de bienes de activo fijo, realizar las gestiones administrativas y legales procedentes a fin de que éstos sean localizados y/o en su caso, aplicar las disposiciones establecidas para la recuperación del bien o el cobro de los mismos.</p> <p>B) Instrumentar los mecanismos de control necesarios en el área de activos fijos, a fin de que previo a la salida de cualquier equipo de las sedes, ésta sea autorizada por el personal facultado para ello, constanding la salida por el personal de vigilancia de la respectiva sede.</p> <p>C) Cuando se lleve a cabo reasignación de bienes de activo fijo, recabar de inmediato la firma correspondiente del servidor público que lo recibe y mantener actualizados sus registros.</p>	<p>C) Se cuenta con el vale único de resguardo del C. Ernesto Arturo Valderrama Blum (número de empleado 100481) debidamente firmado y actualizado, con fecha del 05 de julio de 2019, en el que se encuentran incluidos los cuatro bienes observados.</p> <p>Como resultado de la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se desprende lo siguiente:</p> <p>A) De los cuatro bienes extraviados, tres ya fueron localizados, sin embargo, aún queda pendiente uno, el cual se someterá al Comité de Bajas de Bienes Muebles en su próxima sesión, para determinar lo procedente, por lo que este inciso se encuentra pendiente.</p> <p>B) El kit de videoconferencia fue localizado, y se encuentra en la sede del Estado de México, y del escáner laser marca Leica, éste cuenta con un contrato de comodato entre el CIDESI y el CIATEQ. Únicamente queda pendiente la recomendación preventiva.</p> <p>C) Se cuenta ya con el vale de resguardo actualizado y firmado del C. Ernesto Arturo Valderrama Blum</p>	
---	---	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 11 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 3/2019	Saldo por aclarar: \$ 12.86
		Número de Observación: 1	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: \$ 2,834.32	Avance: 80%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p>Por lo anteriormente expuesto, si bien se presenta un avance, aún queda pendiente localizar un bien (computadora), su cobro o bien su procedencia de baja en el Comité de Bajas de Bienes Muebles del CIDESI, así como también la instrumentación de los mecanismos de control para el registro y control de salida de equipos de las distintas sedes, por lo que las recomendaciones correctivas B) y C) se consideran atendidas, así como la recomendación preventiva C).</p>	

\_\_\_\_\_  
C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

\_\_\_\_\_  
C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> (CIDESI)  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 12 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	2
		Monto por aclarar:	N/A
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	N/A
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	100%

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Observación original</b></p> <p><b>BAJAS DE ACTIVOS FIJOS DESFASADAS</b></p> <p>De la revisión al reporte de bajas de bienes de activo fijo del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el período del 1° de julio de 2018 al 31 de marzo de 2019, se detectó lo siguiente:</p> <p>A) Seis bienes de activo fijo dados de baja por robo o extravío en distintas fechas que van desde el 2012 hasta el 2017, cuya indemnización en tres de ellas fue cubierta por los responsables de los bienes, y las tres restantes por la aseguradora, se dieron de baja de los inventarios de la entidad hasta el ejercicio 2018.</p> <p>B) El 26 de marzo de 2019 CIDESI llevó a cabo la donación de cuatro vehículos; sin embargo al 31 de marzo de 2019 aún no se efectuaba la baja respectiva de inventarios de CIDESI.</p> <p>C) No se levantaron las respectivas actas administrativas para hacer constar los hechos, por siete bienes que no fueron localizados, extraviados, robados o siniestrados; así como tampoco se notificó al Órgano Interno de Control en CIDESI.</p>	<p><b>Recomendaciones Correctiva y Preventiva:</b></p> <p>Mediante oficio número SRGSMG/037/2019 de fecha 12 de julio de 2019, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) remitió al Órgano Interno de Control en CIDESI diversa documentación para la atención de la recomendación correctiva y preventiva de la presente observación, misma que se describe a continuación:</p> <p>A) La Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, ha instrumentado un mecanismo de seguimiento quincenal, para dar seguimiento puntual a los activos robados y/o extraviados, lo cual se hace constar en la minuta del 03 de septiembre de 2019, firmada por los responsables del control y manejo de activos del CIDESI, la C. María Nely Gómez López (control de activo), el C. Virgilio Rodríguez Hernández (Coordinador de Activo Fijo) y el C. Jose Alfredo Solís Galicia (Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales)</p> <p>B) En el período 6 (junio) de 2019 se efectuó la baja en el sistema de control de activos, de los cuatro vehículos donados.</p>	<p>De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctiva y preventiva se consideran atendidas y por lo tanto se solventa la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 100%</p> <p>Avance acumulado: 100%</p>
--	---	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 13 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	2
		Monto por aclarar:	N/A
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	N/A
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	100%

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Recomendaciones originales</b></p> <p><b>Correctiva:</b> El Director Adjunto de Administración y Finanzas de CIDESI deberá girar sus instrucciones a quien corresponda, a fin de que se realicen las siguientes acciones:</p> <p>B) Efectuar la baja de inventarios de los cuatro bienes donados el 26 de marzo de 2019.</p> <p><b>Preventiva:</b></p> <p>A) Instrumentar los mecanismos de control necesarios a fin de dar de baja oportunamente los bienes que no fueron localizados, extraviados, robados, siniestrados y donados.</p> <p>C) Instrumentar los mecanismos de control necesarios a fin de elaborar las actas administrativas correspondientes por aquellos bienes que no fueron localizados, extraviados, robados, siniestrados, y notificarlo al Órgano Interno de Control en CIDESI.</p>	<p>C) Mediante minuta de trabajo s/n del 10 de julio de 2019, en el numeral 4 c), el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, acuerda con el personal responsable del control y manejo de activos de CIDESI, de realizar en conjunto las actas administrativas procedentes, haciendo constar los hechos, de manera inmediata cuando se detecten faltantes de activo fijo, notificándose al Órgano Interno de Control de CIDESI.</p> <p>Como resultado de la revisión y análisis a la información presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, para la atención y seguimiento de la observación, se desprende lo siguiente:</p> <p>Respecto a los incisos A) y C) el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI giró la instrucción a los responsables del control y manejo de activos de CIDESI, los C. María Nely Gómez López (control de activo), el C. Virgilio Rodríguez Hernández (Coordinador de Activo Fijo) para dar seguimiento puntual a las bajas de activo, así como de levantar actas administrativas de aquellos bienes que no fueron localizados, extraviados, robados o siniestrados, y su notificación al Órgano Interno de Control en CIDESI. De igual manera, se efectuó la baja en el periodo 6 (junio) de 2019 en el sistema de control de inventarios, de los cuatro bienes donados en marzo 2019.</p>	
---	--	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 14 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría: 3/2019	Saldo por aclarar: N/A
		Número de Observación: 2	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: N/A	Avance: 100%
		Monto por recuperar: N/A	

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

	<p>Por lo anteriormente expuesto, es de considerarse que tanto la recomendación correctiva como las preventivas se consideran atendidas.</p>	
--	--	--

\_\_\_\_\_  
C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

\_\_\_\_\_  
C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> (CIDESI)  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 15 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	3
		Monto por aclarar:	N/A
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	N/A
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	90%

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Observación original</b></p> <p>FALTA DE INVENTARIO ANUAL Y CONCILIACIÓN DEL INVENTARIO CON LOS REGISTROS CONTABLES</p> <p>Por el período del 1° de julio de 2018 al 31 de marzo de 2019, el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) no cuenta con las conciliaciones de inventarios con los registros contables; así como tampoco con la evidencia del inventario físico total anual ni de la publicación de inventario de los bienes a través de internet, actualizable por lo menos cada seis meses.</p> <p><b>Recomendaciones originales</b></p> <p><b>Correctiva:</b> El Director Adjunto de Administración y Finanzas de CIDES deberá girar sus instrucciones a quien corresponda, a fin de que se realicen las siguientes acciones:</p> <p>Elaborar las conciliaciones faltantes de inventario con los registros contables, levantar el inventario anual y muestreo físico del último trimestre del presente año; así como también publicar el inventario de los bienes propiedad del Centro a través de internet.</p>	<p><b>Recomendaciones Correctiva y Preventiva:</b></p> <p>Mediante oficio número SRGSMG/037/2019 de fecha 12 de julio de 2019, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) remitió al Órgano Interno de Control en CIDESI diversa documentación para la atención de la recomendación correctiva y preventiva de la presente observación, misma que se describe a continuación:</p> <p>Se cuenta con las conciliaciones de inventarios con los registros contables por el período de julio 2018 a marzo 2019, firmadas por el responsable de contabilidad, la C. Efigenia Meza Sánchez (Subdirectora de contabilidad) y de activo fijo, C. Virgilio Rodríguez Hernández (Coordinador de Activo Fijo) del CIDESI, así como también mediante minuta de trabajo de fecha 10 de julio de 2019, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, estableció que de manera oportuna sean elaboradas dichas conciliaciones, así mismo se presentó un programa para la toma de inventarios físicos en las distintas sedes.</p>	<p>De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctivas se consideran atendidas, y de las preventivas, únicamente queda pendiente la actualización del inventario en internet, ya que se tiene información hasta el cierre del ejercicio 2016.</p> <p>Avance del trimestre: 90% Avance acumulado: 90%</p>
---	---	--

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL</b> <b>CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL</b> <b>(CIDESI)</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>	HOJA No. 16 DE 16	
		<b>DATOS ORIGINALES</b>	<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	3
		Monto por aclarar:	N/A
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	N/A
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	90%

<b>Ente:</b> Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	<b>Sector:</b> Educación
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección Adjunta de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	<b>Clave de programa:</b> 240.- Inventarios y Activos Fijos.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><b>Preventiva:</b> Establecer los mecanismos de control y de coordinación necesarios a fin de que conforme a la norma establecida en materia de activos fijos, los respectivos responsables elaboren las conciliaciones de inventario con los registros contables; levanten el inventario anual y un muestreo físico por lo menos cada tres meses, así como también publiquen el inventario de los bienes propiedad del Centro en internet.</p>	<p>Respecto a la publicación del inventario del CIDESI en internet, sólo se cuenta con el correspondiente al cierre del ejercicio 2016, quedando pendiente su actualización por los años 2017, 2018 y primer semestre 2019.</p> <p>Como resultado de la revisión y análisis a la información y documentación presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, para la atención y seguimiento de la presente observación, se desprende lo siguiente:</p> <p>Se cuenta con las conciliaciones faltantes, así como también con un programa de levantamiento de inventario físico para cada una de las sedes, con independencia de la actualización de los vales de resguardo por cada servidor público que tenga asignados bienes.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, es de considerarse que las recomendaciones correctivas se consideran atendidas, y de las preventivas, únicamente queda pendiente la actualización del inventario en internet, ya que se tiene información hasta el cierre del ejercicio 2016.</p>	
--	--	--

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros  
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo  
Auditor Coordinador