

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación y Cultura	Hoja No.: 1 de 1
Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.		Número: 7/2023

OFICIO No. OIC/11003/150/2023

FECHA: Santiago de Querétaro, a 10 de octubre 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/11003/136/2023 de fecha 14 de agosto de 2023, referente a la práctica de la visita de inspección 7/2023 al rubro de activos fijos 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, con relación al artículo DÉCIMO Transitorio del diverso Decreto por el que se expide el Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de septiembre de 2023, 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 visita de inspección practicada a la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales de la Unidad de Administración y Finanzas, del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

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.
MTR. JOSÉ ALFREDO SOLÍS GALICIA.- Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de la Unidad de Administración y Finanzas 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

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 350.- Visita de Inspección.

ÍNDICE

PÁGINA

I. Antecedentes	2
II. Objetivo y Alcance	2
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	3
IV. Conclusión y Recomendación General	5
V. Cédulas de Observaciones	6

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 350.- Visita de Inspección.

I. Antecedentes.

De conformidad con el Programa Anual de Auditorías (PAA) del ejercicio 2022, y a los elementos considerados para la preparación del mismo, no se programó ni se realizó ninguna visita de inspección al rubro de activos fijos de la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), al rubro de activos fijos.

Para el ejercicio 2023, en el Programa Anual de Auditorías (PAA), se contempló una visita de inspección al rubro de activos fijos, en la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, adscrita a la Unidad de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

Con fecha 14 de agosto de 2023, el Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), emitió la Orden de Visita de Inspección número 7/2023, relativa a activos fijos de la Entidad, en la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales 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 de CIDESI. En esa misma fecha se formalizó el acta de inicio de la visita de inspección.

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

II. Objetivo y Alcance

II.1. OBJETIVO.

La visita de inspección tiene por objeto verificar que la entidad cuente con inventario de activo fijo; que los bienes se encuentren plenamente identificados, resguardados y asegurados, y verificar en tiempo real que la entrega y registro de los activos fijos propiedad del Centro, se apeguen a los tiempos y plazos establecidos en los contratos celebrados.

II.2. ALCANCE.

Mediante pruebas selectivas que se aplicaron de conformidad con los programas de trabajo, los programas específicos de revisión, las Normas Generales de Auditoría Pública, y con los procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios para cada concepto revisado, se evaluaron las operaciones realizadas en el rubro de activos fijos, del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), por el período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022, y del 1° de enero al 1° de septiembre de 2023, de acuerdo con lo siguiente:

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 350.- Visita de Inspección.

- 1.- Se constató que se cuenta con un inventario de bienes muebles por el ejercicio 2022 por cada una de sus sedes del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).
- 2.- Se constató que se cuenta con una relación de bienes muebles propiedad del Centro por rubro, al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de julio de 2023.
- 3.- Se constató que el Centro cuenta con una póliza de seguro de bienes patrimoniales por el ejercicio 2022 y 2023.
- 4.- Se constató que se cuenta con una relación de bienes inmuebles propiedad del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), en el cual se indica su ubicación, dirección, clave catastral, metros cuadrados de terreno y metros cuadrados de construcción.
- 5.- Se constató que el Centro envió a la SHCP los inventarios actualizados de los bienes muebles del Centro, por los ejercicios 2021, presentada en 2022, y del ejercicio 2022, presentada en 2023.
- 6.- Se constató que el Centro cuenta con procedimientos, para el control y registro de los bienes muebles e inmuebles propiedad del Centro.
- 7.- Se verificó que los controles internos establecidos, permiten un adecuado control físico de los activos.

III. Resultado del Trabajo Desarrollado.

Al 31 de julio de 2023, el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), tiene un total de 7,365 activos fijos, conforme a lo siguiente:

Descripción	No. Bienes	Valor de adquisición
Maquinaria y equipo	1,742	\$ 577,473,341.53
Mobiliario y equipo	4,064	28,841,832.06
Equipo de transporte	74	14,779,640.86
Equipo de computo	1,451	53,337,397.62
Herramientas y refacciones	34	12,033,292.24
	7,365	\$ 686,465,504.31

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 350.- Visita de Inspección.

El Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) por el ejercicio 2022 y 2023 tiene pólizas de seguros de sus bienes conforme a lo siguiente:

Concepto	Aseguradora	No. Póliza	Vigencia
Póliza Patrimonial	Seguros El Potosí	SEMP-000553-13	31-12-2021 / 28-02-2022
Póliza Patrimonial	Seguros El Potosí	SEMP-000553-13	28-02-2022 / 31-12-2022
Bienes Patrimoniales	AGROASEMEX, S.A.	P-INVESTIGACIÓN-02/2023	01-01-2023 / 31-12-2024
Parque vehicular	Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	497843623	01-01-2022 / 31-12-2022
Parque vehicular	Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	Varias (póliza por cada vehículo)	01/01/2023 / 31/12/2023

La Subdirección de Recursos Materiales de la Unidad de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo industrial, cuenta con el procedimiento para el control de activo fijo, con número de código PR-AD-003, el cual contempla: altas de bienes (activo fijo); asignación y control de activo fijo; registro de bienes en la base de datos del Baan In; reasignación de bienes en la base de datos del Baan In; revisión de bienes (activo fijo); bajas de bienes (activo fijo); bajas por causa de robo; proceso de desincorporación de bienes obsoletos; baja de bienes en el sistema; entrega recepción de activo fijo por baja de personal; y aprobación de solicitud de compra.

Por otro lado, se tiene en revisión por parte de los involucrados, el Procedimiento para la administración y Control del activo fijo, con código PR-RM-03, el cual considera: recepción del bien (activo fijo); altas de bienes (activo fijo); elaboración y actualización de resguardo; control de bienes muebles; y recepción de los bienes muebles no útiles para su enajenación y baja; es importante destacar que en este procedimiento, en el numeral 6.2.2 "Asignación y activos fijos de proyectos de fondos", se contempla el mecanismo para el registro de los activos fijos que provengan de compras de proyectos de fondos cerrados.

Por el período comprendido del 1º de enero al 14 de agosto de 2023, la Entidad no efectuó adquisiciones de bienes muebles, por lo que no fue posible verificar en tiempo real que la entrega y registro de los activos fijos propiedad del Centro, se apegaran a los tiempos y plazos establecidos en los contratos de adquisiciones de bienes de activo fijo que se hubieran celebrado.

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)**Sector:** Educación y Cultura**Clave:** 11003**Área Auditada:** Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.**Clave de programa y descripción:** 350.- Visita de Inspección.

Como resultado de la revisión y análisis realizado de manera selectiva a la información y documentación proporcionada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de la Unidad de Administración y Finanzas, del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), al 31 de julio de 2023, tiene un total de 7,365 bienes, con un valor de adquisición de \$686,465,504.31, cuyos bienes patrimoniales se encuentran amparados con una póliza con la aseguradora AGROASEMEX, S.A. y con vigencia del 1º de enero 2023 al 31 de diciembre de 2024; asimismo, el parque vehicular con la aseguradora Grupo Nacional Provincial, S.A.B., con una vigencia del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023.

En resumen, no se determinó ninguna observación de la visita de inspección al rubro de bienes de activo fijo, de la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales de la Unidad de Administración y Finanzas, del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI).

IV. Conclusión y Recomendación General.

De la revisión y análisis a la información y documentación proporcionada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales de la Unidad de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), se desprende que en términos generales se apegaron a las disposiciones legales que regulan la función pública en materia de activos fijos, teniendo un total de 7,365 bienes, con un valor de adquisición de \$686,465,504.31 y que los bienes patrimoniales del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) se encuentran amparados con póliza vigente con la aseguradora AGROASEMEX, S.A., así como también se encuentra asegurado su parque vehicular con la aseguradora Grupo Nacional Provincial, S.A.B.

Lo anterior, evidencia que en términos generales funcionan los sistemas de control de activos fijos con que opera el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), así mismo, seguir impulsando a la administración del Centro, a fin de continuar con la identificación, ubicación y resguardo de los activos fijos propiedad del Centro, así como también un registro y control de aquellos bienes que se encuentren en comodato o cualquier otra figura jurídica, y con ello promover eficiencia y eficacia en la utilización de los recursos asignados, a efecto de alcanzar las metas y objetivos programados.

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción:

350.- Visita de Inspección.

V. Cédulas de Observaciones



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No. 7 DE 7
NÚMERO AUDITORÍA: 7/2023
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 1
MONTO FISCALIZABLE: N/A
MONTO FISCALIZADO: N/A
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: N/A
RIESGO: B

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

Sector: Educación y Cultura

Clave: 11003

Área Auditada: Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Clave de programa y descripción: 350.- Visita de Inspección.

NO SE DETERMINÓ OBSERVACIÓN.

Observación:

N/A

Causa:

N/A

Efecto:

N/A

Fundamento Legal:

N/A

Recomendaciones

Correctiva:

N/A

Preventiva:

N/A

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador