



Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

No. de Oficio: 11 / 003 / 006 / 2020

Asunto: Informe de Seguimiento de observaciones de las auditorías núm. 3/2019 y 5/2019

M. en A. J. JESÚS PÁRAMO BARRIOS

Director Adjunto de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)
Av. Playa pie de la Cuesta No. 702
Col. Desarrollo Habitacional San Pablo
C.P. 76125, Santiago de Querétaro, Qro.

PRESENTE.

Santiago de Querétaro, a 10 de enero de 2020.

En relación con el seguimiento de las observaciones determinadas en las auditorías números 3/2019 “Inventarios y Activos Fijos”, realizada en el segundo trimestre de 2019 y 5/2019 “De Desempeño”, realizada en el tercer trimestre de 2019, que este Órgano Interno de Control practicó a la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas y a diversas Direcciones Técnicas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI); con fundamento en lo dispuesto por los Artículos 37, fracción IX de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 98 fracciones IV y XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y TERCERO numerales 23 y 24 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección y, conforme al Programa Anual de Auditorías del ejercicio 2019, se llevó a cabo la auditoría de Seguimiento número 6/2019, al respecto, le informo el resultado conforme a lo siguiente:

No.	Descripción de la observación	Estatus
Aud 3/2019		
Observación 1	Faltantes de bienes de activo fijo y vales de resguardo de bienes desactualizados.	Solventada
Observación 3	Falta de inventario anual y conciliación del inventario con los registros contables.	Solventada
Aud 5/2019		
Observación 1	Inconsistencias en información de proyectos.	Solventada

Se anexan las cédulas de seguimiento correspondientes en las que se describen los términos de lo anterior.

Cabe señalar que al 31 de diciembre de 2019, el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) no cuenta observaciones en proceso de atención de otras instancias de fiscalización (Auditoría Superior de la Federación, Despacho de Auditores Externos o Unidades Administrativas de la Secretaría de la Función Pública).



Por lo anterior, de manera preventiva solicito a Usted muy atentamente gire sus instrucciones a quien corresponda, a efecto de que en las áreas sustantivas y administrativas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial, se implementen los mecanismos de control suficientes que eviten la recurrencia de las observaciones determinadas.

Sin otro particular, reitero a Usted la seguridad de mi distinguida consideración.

**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).- Presente

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 1 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	1
		Monto por aclarar:	\$ 2,834.32
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	\$ 0.00
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	100%

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
-------------	---------------------	------------

<p>Observación original</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>Mediante oficio número SRMSG/003/2020 de fecha 16 de enero de 2020, 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 las recomendaciones correctiva A) y preventivas A) y B), de la presente observación, misma que se describe a continuación:</p> <p>Recomendación Correctiva:</p> <p>A) El equipo faltante, 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 \$.80 miles de pesos de acuerdo al estudio de mercado vigente y atendiendo a la antigüedad del mismo equipo.</p> <p>Al respecto, el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), mediante el oficio SRMSG/002/2020 de fecha 15 de enero de 2020 consideró procedente dicho pago, en el cual consta el sello de la Tesorería del CIDESI de haberse pagado, de fecha 16 de enero de 2020. Con lo que queda atendido este punto de la recomendación correctiva.</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 la recomendación correctiva A) así como las recomendaciones preventivas A) y B) se consideran atendidas, por lo tanto se considera solventada la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 20%</p> <p>Avance acumulado: 100%</p>
--	--	---

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 2 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	1
		Monto por aclarar:	\$ 2,834.32
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	\$ 0.00
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	100%

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
--------------------	----------------------------	-------------------

<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Inventario</th> <th style="width: 60%;">Descripción</th> <th style="width: 25%;">Valor de adquisición</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I18000001209011</td> <td>Computadora lap-top marca Dell modelo lactitude ESS00 S-4FTGYJ1</td> <td style="text-align: right;">13.63</td> </tr> <tr> <td>I18000005605005</td> <td>Proyector cañon marca epson modelo power lite S3 S-GM9G57F779F</td> <td style="text-align: right;">13.97</td> </tr> <tr> <td>I18000006405015</td> <td>Computadora pc Dell dimension 4700 duro 80 gb S-7M4ML81</td> <td style="text-align: right;">12.86</td> </tr> <tr> <td>I18000006410028</td> <td>Computadora pc Mca. Dell modelo optiplex 780 S-BHQK3P1</td> <td style="text-align: right;">12.61</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td style="text-align: right;">53.07</td> </tr> </tbody> </table> <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>	Inventario	Descripción	Valor de adquisición	I18000001209011	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	<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, en el seguimiento del tercer trimestre 2019, y el restante fue pagado por el responsable del equipo de acuerdo al estudio de mercado y a la antigüedad del equipo. Con lo que se aclara el monto de 12.86 miles de pesos.</p> <p>Las recomendaciones B) y C) fueron Atendidas en el seguimiento de observaciones del tercer trimestre 2019.</p> <p>Recomendación Preventiva:</p> <p>Desde el pasado 16 de mayo de 2019, el Director Adjunto de Administración y Finanzas del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), mediante correo electrónico informó a toda la comunidad CIDESI, sobre las medidas adoptadas por el área de Recursos Materiales y Servicios Generales de CIDESI, a fin de que los vehículos oficiales sean revisados a la salida y al reintegro de las instalaciones del Centro.</p>	
Inventario	Descripción	Valor de adquisición																		
I18000001209011	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																		

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 3 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría: 3/2019	Saldo por aclarar: \$ 0.00
		Número de Observación: 1	Saldo por recuperar: N/A
		Monto por aclarar: \$ 2,834.32	Avance: 100%
		Monto por recuperar: N/A	

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
-------------	---------------------	------------

<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>Recomendaciones originales</p> <p>Correctiva: 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>A) Realizar las gestiones administrativas y legales procedentes a fin de que sean localizados los bienes faltantes y/o en su caso, que se aplican 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 equipo 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>Asimismo, se tiene implementado el llenado del formato denominado “Verificación de salida de mobiliario y equipo”, el cual deberá ser requisitado para cada bien que pretenda salir y/o entrar al CIDESI, el cual debe ostentar las respectivas firmas de verificación y autorización; al respecto, este Órgano Interno de Control en CIDESI, llevó a cabo pruebas selectivas de verificación del citado formato con el área de vigilancia, constatando que se tienen registros del 001 al 010, desde el 02 de enero de 2020 al 20 del mismo mes y año.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, la recomendación correctiva A) se considera atendida (la B) y C) fueron solventadas en el seguimiento del tercer trimestre 2019), así como las recomendaciones preventivas A) y B) (la C) fue solventada en el seguimiento del tercer trimestre de 2019).</p>	
---	--	--

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 4 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría:	3/2019
		Número de Observación:	1
		Monto por aclarar:	\$ 2,834.32
		Monto por recuperar:	N/A
		Saldo por aclarar:	\$ 0.00
		Saldo por recuperar:	N/A
		Avance:	100%

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
-------------	---------------------	------------

<p>Arturo Valderrama Blum, para así mantener actualizados sus registros.</p> <p>Preventiva:</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, constando 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>		
---	--	--

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 5 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		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:	100%

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
-------------	---------------------	------------

<p>Observación original</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>Recomendaciones originales</p> <p>Correctiva: 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>Recomendaciones Correctiva y Preventiva:</p> <p>Las recomendaciones correctivas fueron Atendidas en el seguimiento de observaciones del tercer trimestre 2019.</p> <p>Mediante oficio número SRMSG/003/2020 de fecha 16 de enero de 2020, 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 preventiva de la presente observación, misma que se describe a continuación:</p> <p>Se cuenta con la publicación del inventario del CIDESI en internet, por los ejercicios que faltaban, es decir, 2017, 2018 y 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 comprobó que el Centro cuenta con los registros en internet de la relación de bienes propiedad de la Institución por los ejercicios pendientes, es decir, 2017, 2018 y 2019.</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 la recomendación preventiva se considera atendida, por lo tanto se solventa la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 10% Avance acumulado: 100%</p>
---	---	--

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 6 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		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:	100%

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
-------------	---------------------	------------

<p>Preventiva: 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>Por lo anteriormente expuesto, la recomendación preventiva se considera atendida.</p>	
---	--	--

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 7 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría: 5/2019	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	

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.	Clave de programa: 800.- Al Desempeño.

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

<p>Observación original</p> <p>INCONSISTENCIAS EN INFORMACIÓN DE PROYECTOS</p> <p>A) De un total de 26 proyectos cerrados al 30 de junio de 2019, fueron analizados los expedientes de 8 proyectos, los cuales presentan las siguientes inconsistencias:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. En 4 proyectos se registraron horas de ingeniería posteriores a la entrega física de los bienes y/o servicios, según reporte del balance financiero por proyecto. 2. En un proyecto no se tienen reflejadas las horas de ingeniería en el reporte del balance financiero por proyecto, en los tiempos vigentes del desarrollo del mismo. 3. En 4 proyectos existe desfase en la fecha de cierre de proyecto en sistema, y la fecha de entrega del proyecto. 4. En 2 proyectos se tiene la propuesta técnica comercial sin evidencia de aceptación por parte del cliente. 5. En 2 proyectos la vigencia del convenio es menor al tiempo efectivo estipulado en el mismo. 	<p>Recomendaciones Correctiva y Preventiva:</p> <p>Durante el mes de diciembre de 2019, los titulares de las áreas técnicas en su carácter de responsables de los proyectos observados, remitieron al Órgano Interno de Control en el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), la respectiva información y documentación para atender las recomendaciones correctivas y preventivas de la presente observación.</p> <p>Como resultado de la revisión y análisis a la información y documentación presentada por los responsables de las distintas Direcciones Técnicas del CIDESI, se desprende lo siguiente:</p> <p>A) Respecto a los 8 proyectos cerrados que presentaron diversas inconsistencias, se cuenta con las aclaraciones y justificaciones correspondientes y cuentan con el avance siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De los proyectos con horas de ingeniería posteriores a la entrega física de los bienes y/o servicios, se debe básicamente a las horas dedicadas a la puesta en marcha del proyecto, garantías, diversas asesorías al cliente, 	<p>De la revisión y análisis a la información y documentación presentada por los titulares de las Direcciones del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), responsables de cada uno de los proyectos observados, para la atención y seguimiento de la presente observación, se concluye que las recomendaciones correctivas y preventivas se consideran atendidas, por lo tanto se solventa la observación.</p> <p>Avance del trimestre: 100%</p> <p>Avance acumulado: 100%</p>
--	--	---

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 8 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría:	5/2019
		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%

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.	Clave de programa: 800.- Al Desempeño.

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

<p>6. En un proyecto la vigencia del convenio es mayor al tiempo efectivo estipulado en el mismo.</p> <p>B) De un total de 108 proyectos activos al 30 de junio de 2019, fueron analizados los expedientes de 11 proyectos, los cuales presentan las siguientes inconsistencias:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. En 2 proyectos se tiene la propuesta técnica comercial sin firma de aceptación por parte del cliente. 2. En un proyecto no se identifica quien acepta la propuesta por parte del cliente. 3. En 4 proyectos existen diferencias en el registro de horas de ingeniería, respecto a la fecha de entrega del proyecto. 4. En 2 proyectos no se puede identificar plenamente la fecha de inicio del proyecto, debido a que en el convenio o en la propuesta técnico comercial hace mención que será a partir de la fecha en que sea efectuada la primera ministración o depósito. 5. Se tiene un proyecto con un presupuesto ejercido con un porcentaje más del 100% en horas de ingeniería. 	<p>elaboración y entrega de informes finales, reuniones técnicas, capacitación final a operarios de las máquinas, etc., que son acciones posteriores al cierre del proyecto, cuyo costo de las horas de ingeniería, ya está considerado en el monto total del convenio del proyecto. Situación que se acredita con la Cláusula XII de la propuesta técnico-comercial del proyecto MD0098.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Por la naturaleza del sistema de control de proyectos, en el reporte del balance financiero solo se pueden visualizar las horas de ingeniería del 2014 en adelante, aun cuando el proyecto proviene de ejercicios anteriores. Tal situación se puede apreciar en el reporte del proyecto QD0252, denominado "Balance financiero por proyecto" 3. Una vez entregado el bien y/o servicio, se destina tiempo para la capacitación, garantía, etc., y una vez terminadas estas actividades, se procede al cierre en el sistema, el cual puede variar atendiendo a la naturaleza del mismo, y cumpliendo los requisitos mencionados en el Procedimiento para alta, ampliaciones y cierre de proyectos con número PR-PMO-001, numeral 5.4.- cierre de proyectos. 	
--	---	--

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

Número de Auditoría: 5/2019
 Número de Observación: 1
 Monto por aclarar: N/A
 Monto por recuperar: N/A

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Saldo por aclarar: N/A
 Saldo por recuperar: N/A
 Avance: 100%

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)**Sector:** Educación**Unidad Auditada:** Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.**Clave de programa:** 800.- Al Desempeño.**Observación****Acciones realizadas****Conclusión**

6. Se tienen 8 proyectos que de acuerdo al tiempo estipulado en el convenio, éste ya debió haberse entregado, y continúa vigente.
7. En un proyecto no se puede identificar plenamente la fecha de conclusión del proyecto, debido a que en el convenio hace mención que será el tiempo necesario para el desarrollo, conclusión y cierre del proyecto.
8. En 5 proyectos ya feneció su vigencia de acuerdo al convenio firmado, sin embargo aún permanecen activos al 30 de junio 2019.
9. En 5 proyectos ya feneció su vigencia de acuerdo a la propuesta técnica comercial, sin embargo aún permanecen activos al 30 de junio 2019.

Recomendaciones originales**Correctiva:**

- A) Los Directores del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberán girar instrucciones a los responsables de cada uno de los proyectos, que aclaren y justifiquen todas y cada una de las inconsistencias presentadas en los proyectos sujetos de revisión, presentando la evidencia documental correspondiente que lo acredite.

4. Se cuenta con la propuesta firmada, así como con la orden de compra correspondiente para cada proyecto observado, lo cual se acredita en el proyecto MD0103 donde se cuenta con la propuesta firmada y su orden de compra.
5. El error se debe prácticamente a la no actualización de la versión final del convenio, ya que se fija fecha máxima, sin embargo, el tiempo estipulado en meses y/o semanas no se actualiza. Dicha inconsistencia se dio en el convenio del proyecto MD0098.
6. La inconsistencia entre la fecha estipulada de entrega en el convenio fue del 31 de diciembre de 2016, y en la propuesta técnico-comercial se estipuló 45 semanas para su entrega, sin embargo, dicho proyecto fue entregado el 31 de diciembre de 2016, según consta en el documento denominado "Entrega de proyecto o servicio" CID-F-DT-013 del proyecto MD0091.

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 10 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría: 5/2019	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	

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.	Clave de programa: 800.- Al Desempeño.

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

<p>B) Los Directores del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI) deberán girar instrucciones a los responsables de cada uno de los proyectos, para que los proyectos cuya vigencia ya feneció sean cerrados tanto documentalmente como en el sistema PDM.</p> <p>Preventiva:</p> <p>A) y B) Establecer los mecanismos de control, revisión y supervisión que permita identificar aquellos proyectos cuya vigencia está concluida y que aún no cierran. Que cualquier proyecto o servicio que preste el centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial se formalice un convenio o contrato, en su caso, se elaboren convenios modificatorios.</p>	<p>B) Respecto a los 11 proyectos activos que fueron seleccionados para su revisión, su seguimiento es el siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se formalizaron las propuestas con las respectivas órdenes de compra, de acuerdo a los procedimientos vigentes en ese momento, tal fue el caso del proyecto MD0113 con la orden de compra 44166 del cliente SISAMEX. 2. Del proyecto QD0434 se tiene la orden de compra de fecha 13 de mayo 2016, donde se da por aceptada la propuesta. 3. Las horas registradas posteriores a la entrega de los proyectos, como son: por actividades de puesta a punto, pruebas y validación de prototipo; por tratarse de un proyecto en etapas, se requiere por parte de CONACYT la validación de los entregables, así como su continuidad; por la importancia del proyecto, se vieron en la necesidad de iniciar con el registro de la propiedad intelectual; por actividades de garantía y cierre administrativo del proyecto, entre otras. Tal como se muestra en el convenio de asignación de recursos del proyecto QV0053, donde se especifica que al término del proyecto se deberá elaborar y presentar los 	
---	--	--

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 11 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría:	5/2019
		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%

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.	Clave de programa: 800.- Al Desempeño.

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

	<ol style="list-style-type: none"> 4. Informes Técnico y Financiero correspondientes a la última etapa, en un plazo no mayor a 30 (treinta) días naturales posteriores a la terminación. 5. Tanto en convenio, como en propuesta técnica se define como fecha de inicio que será a partir de la fecha en que sea efectuada la primera ministración o depósito, quedando indefinida, sin embargo, en el proyecto ED0021 se dio inicio con el depósito del cliente el 12 de junio de 2018, lo cual consta con la transferencia bancaria de la misma fecha. 6. Aplica lo comentado en el punto 3. 7. Al 15 de diciembre de 2019, se encuentran cerrados 4 proyectos (QD0410, MD0099, QD0466 y QD0482), asimismo, se encuentran en estatus de "terminado" los proyectos QD0434, QV0053, ED0021, QV0042, ED0015, MD 0069 y MD 0113 8. Derivado de la complejidad del proyecto, se definieron diversas fechas para su conclusión, siendo la última el 17 de febrero de 2019, y el 15 de julio de 2019 se cuenta con el oficio de conclusión por parte del cliente. 	
--	---	--

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 12 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría:	5/2019
		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%

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.	Clave de programa: 800.- Al Desempeño.

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

	<p>9. De los 5 proyectos, al 15 de diciembre de 2019, 4 ya fueron cerrados (QD0466, QD0482, MD0099), uno se encuentra terminado (ED0021) y uno se encuentra activo (MD0069).</p> <p>10. Al 15 de diciembre de 2019, se encuentra uno terminado (QD0434) y uno cerrado (QD0410), que únicamente eran los pendientes.</p> <p>Por lo que respecta a las recomendaciones correctivas, se encuentra lo siguiente:</p> <p>A) Los directores de cada área giraron instrucciones al responsable de cada proyecto, o bien ellos mismos dieron respuesta, a fin de clarificar las inconsistencias determinadas, lo cual consta en los oficios respectivos, en los cuales manifestaron los argumentos y/o justificaciones para cada una de las inconsistencias determinadas en la auditoría practicada por el Órgano Interno de Control en CIDESI.</p> <p>B) Cada responsable de proyecto, realizó las revisiones necesarias a fin de poder determinar su cierre o bien las justificaciones por las cuales debería permanecer activos. Al corte del presente seguimiento, de los 11 proyectos activos, 4 fueron cerrados, 6 se encuentran en estatus de terminados, y uno aún se encuentra activo.</p>	
--	---	--

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 13 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría:	5/2019
		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%

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.	Clave de programa: 800.- Al Desempeño.

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

	<p>Respecto a la recomendaciones preventivas, el Director Adjunto de I+D+i, coordinador de todos los proyectos, mediante correo electrónico de fecha 30 de octubre de 2019, instruyó a todos los directores de área del Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), a dar cumplimiento a las recomendaciones, tanto preventivas, como correctivas determinadas en el informe de auditoría del Órgano Interno de Control en CIDESI, así como la importancia de cerrar los proyectos en tiempo y forma y, en su caso, con las justificaciones y aclaraciones pertinentes.</p> <p>En relación a las acciones inmediatas realizadas por el CIDESI se efectuó la revisión de los proyectos con fecha de vigencia concluida y que no se encontraban en estado de cierre.</p> <p>Los Directores de Área responsables de los proyectos observados, en conjunto con los responsables del Project Management Office (PMO), se dedicaron a cerrar los proyectos en los que era factible hacerlo y justificarlo, y realizaron las acciones conducentes para el caso de los que seguirían vigentes.</p>	
--	---	--

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL (CIDESI) CÉDULA DE SEGUIMIENTO	HOJA No. 14 DE 14	
		DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
		Número de Auditoría: 5/2019	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	

Ente: Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI)	Sector: Educación
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.	Clave de programa: 800.- Al Desempeño.

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p>En total se revisaron 125 proyectos que tenían fecha fin vencida, de los cuales 53 pasaron a terminado (bloqueado), por no haber proporcionado las evidencias para su ajuste en fecha en el sistema. De los 53 que se bloquearon 29 son de inversión y están en revisión por la Dirección de Gestión, Finanzas y Seguridad Industrial del Centro; 25 proyectos son comercializados correspondientes a las áreas técnicas.</p> <p>Del total de los proyectos, 29 pasaron a terminado (en proceso de cierre interno) y se actualizó la fecha de 27 proyectos con evidencia del cliente.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, es de considerarse que las recomendaciones correctivas y preventivas se consideran atendidas.</p>	

C.P. Luz Edith Gómez Cisneros
Auditor Encargado

C.P. Miguel Ángel García Murillo
Auditor Coordinador