

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Sector: Educación

Clave: 11085

Área: Secretaría Administrativa

Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Aclaración de diferencia entre los Programas Anuales de Obra Pública y el Ejercido.

Con la finalidad de verificar los Programas Anuales de Obra Pública de los ejercicios 2020 y 2021, mediante oficios No.11085/OIC/AAIDMGP/003/2022 y 11085/OIC/AAIDMGP/013/2022 de fecha 2 de febrero y 21 de febrero del presente año, se solicitó a la Secretaría Administrativa lo siguiente:

- Los Programas Anuales de Obra Pública inicial y sus modificaciones de los ejercicios 2020 y 2021.

Con oficios SA/0085/2022 y SSYM/008/2022 del 9 y 25 de febrero de 2022, respectivamente, el área auditada proporcionó los Programas Anuales de Obra Pública inicial y sus modificaciones de los ejercicios 2020 y 2021.

Ejercicio 2020

De la información proporcionada por el área auditada en su oficio SSYM/008/2022 de fecha 25 de febrero se localizó el Programa Anual de Obra Pública 2020 modificado con un importe de \$141,767,561.32 y en comparación con lo reportado como ejecutado en la Primera Sesión Ordinaria 2021 del Comité de Obra Pública, el cual ascendió a un total de \$113,658,686.15, se observa una diferencia de \$28,108,875.17.

Asimismo, se observa que se tiene un monto por ejercer de \$49,401,284.04 que corresponde al proyecto de Construcción y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX y a su Trabajo de Supervisión.

CLAVE	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	ENTIDAD FEDERATIVA	TIPO DE PROYECTO O PROYECTO	RECURSOS FISCALES	IMPORTE MODIFICADO RECURSOS PROPIOS	TOTAL	AVANCE FINANCIERO EJECUTADO	POR EJERCER
1911L00003	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE EDIFICIO PARA EL CENTRO DE INVESTIGACIÓN SOBRE EL ENVEJECIMIENTO DE LA CDMX	El presente contrato es para la construcción y equipamiento de un edificio de cinco niveles con 200 oficinas de trabajo en el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Estado de México	Infraestructura Social	\$ 9,000,000.00	\$ 16,109,635.48	\$ 16,109,635.48	\$ 62,843,737.07	\$ 48,234,073.98
1911L00003	TRABAJOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA PARA EL EQUIPAMIENTO DE EDIFICIO PARA EL CENTRO DE INVESTIGACIÓN SOBRE EL ENVEJECIMIENTO DE LA CDMX	Trabajos de supervisión de obra para el equipamiento de edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Estado de México	Infraestructura Social				\$ 3,177,580.24	\$ 1,172,006

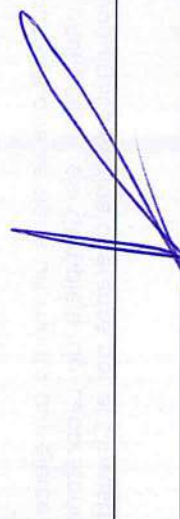
Correctiva

Respecto al ejercicio 2020, la Secretaría Administrativa y la Subdirección de Servicios y Mantenimiento deberán remitir documentación que avale lo que se asentó en el Acta de la 5ª Sesión Ordinaria del 2020 del Comité de Obra Pública, respecto a la solicitud para que se hiciera la consideración de separar la parte del equipamiento del proyecto general.

Se deberá remitir al Órgano Interno de Control, el soporte documental correspondiente.

Fecha de Firma:
17/Junio/2022

Fecha compromiso:
19/Agosto/2022



Fecha de elaboración
16/06/2022

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Observaciones

Hoja No 3 de 5
 Número de auditoría 1/2022
 Número de observación: 3
 Monto fiscalizable: N/A
 Monto fiscalizado: N/A
 Monto por aclarar: N/A
 Monto por recuperar: N/A
 Riesgo: Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Sector: Educación

Clave: 11085

Área: Secretaría Administrativa

Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

de Yucatán.

CLAVE	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	ENTIDAD FEDERATIVA	TIPO DE PROYECTO	RECURSOS FISCALES	RECURSOS MODIFICADOS PROPIOS	TOTAL	AVANCE FINANCIERO EJECUTADO	POR EJERCER
2014-2003	Construcción y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Empleo de la CDNA	El proyecto consiste en la construcción y equipamiento de una superficie construida total de 75,946.19 m ² .	Cuadro de Méico (01)	Infraestructura y Social	\$ 14,000,000.00	\$ 55,546,190.00	\$ 75,946,190.00	\$ 65,844,470.00	\$ -
2014-2003	Trabajos de Supervisión de Obra para la Construcción y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Empleo de la CDNA	Trabajos de Supervisión de Obra para la Construcción y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Empleo de la CDNA.	Cuadro de Méico (01)	Infraestructura y Social				\$ 600,000.00	
2014-2003	Construcción de Comedor de Laboratorios de Investigación y Asistencia en Física, Química y Biología en el Polígono Científico y Tecnológico de ICDAR	Construcción de un edificio de 2,020.05 m ² para realizar actividades de investigación y asistencia en Física, Química y Biología en el Polígono Científico y Tecnológico de ICDAR.	Yucatán (31)	Proyecto de Inversión de Infraestructura y Social	\$ 1,000,000.00	\$ 10,324,901.71	\$ 11,324,901.71	\$ 18,805,339.80	\$ 52,794,602.20
2014-2004	Reparación de Instalaciones de Mantenimiento Mayor en la Unidad de Gestión Administrativa - UNICGEO de INVESTITIV.	Reparación de instalaciones de mantenimiento mayor en la Unidad de Gestión Administrativa - UNICGEO de INVESTITIV.	Cuadro de Méico (01)	Programa de Inversión de Mantenimiento	\$ 6,199,453.00		\$ 6,199,453.00	\$ 6,199,453.00	\$ -
2014-2002	Reparación de Instalaciones de Mantenimiento Mayor en la Unidad de Trabajo de Construcción.	Reparación de instalaciones de mantenimiento mayor en la Unidad de Trabajo de Construcción.	Cuadro de Méico (01)	Programa de Inversión de Mantenimiento	\$ 6,009,833.00		\$ 6,009,833.00	\$ 6,009,833.00	\$ -
2014-2003	Programa Anual de Mantenimiento y Rehabilitación de la Infraestructura en la Unidad de Construcción.	El programa de mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura en la Unidad de Construcción incluye: mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones eléctricas, sanitarias, plomerías, pinturas, carpintería, y trabajos de arte decorativo en componentes arquitectónicos.	Cuadro de Méico (01)	Programa de Inversión de Mantenimiento	\$ 12,207,464.00		\$ 12,207,464.00	\$ 658,028.56	\$ -
2014-2003	Trabajos de Infraestructura y Adecuaciones a la Infraestructura en la Unidad de Construcción y Ses Sur del Conestav	Trabajos de Infraestructura y Adecuaciones a la Infraestructura en la Unidad de Construcción y Ses Sur del Conestav.	Cuadro de Méico (01)	Programa de Inversión de Mantenimiento				\$ 6,283,097.05	\$ -
2014-2003	Trabajos de Mantenimiento Eléctrico a las Instalaciones y Componentes en la Unidad de Construcción y Ses Sur del Conestav	Trabajos de Mantenimiento Eléctrico a las Instalaciones y Componentes en la Unidad de Construcción y Ses Sur del Conestav.	Cuadro de Méico (01)	Programa de Inversión de Mantenimiento				\$ 3,999,659.97	\$ -
2014-2003	Trabajos de Mantenimiento Mayor en la Unidad de Construcción y Ses Sur del Conestav	Trabajos de Mantenimiento Mayor en la Unidad de Construcción y Ses Sur del Conestav.	Cuadro de Méico (01)	Programa de Inversión de Mantenimiento				\$ 1,266,609.40	\$ -
2014-2007	Programa de Mantenimiento Mayor en la Unidad de Construcción de Conestav	El programa de mantenimiento mayor en la Unidad de Construcción de Conestav incluye: cambio de acuerdo de locación, reparación de tuberías, instalación de maderas, pintura, trabajos de carpintería, trabajos de albañilería, trabajos de herrería, trabajos de pintura, trabajos de electricidad, trabajos de plomería y trabajos de carpintería en probadores y patios.	Cuadro de Méico (01)	Programa de Inversión de Mantenimiento	\$ 5,295,443.00		\$ 5,295,443.00	\$ 5,295,443.00	\$ -
	TOTALES				\$ 15,032,352.00	\$ 66,874,101.71	\$ 12,206,433.71	\$ 119,987,018.80	\$ 52,794,602.20
								\$ 2,319,421.91	

Fecha de elaboración
16/06/2022

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRIGUEZ
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
 DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa	Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)	

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Mediante oficio núm. SA/SSYM/061/2022, de fecha 13 de junio del año en curso, la Subdirección de Servicios y Mantenimiento presentó la siguiente información:

Del ejercicio 2020

La diferencia que se menciona de \$28,108,875.17 es debido a que el presupuesto autorizado en la cartera 1911L4J0003, se asignó como proyecto integral el cual está compuesto por los Programas Presupuestarios K009 "Obra pública" y E021 "Equipamiento", dicha diferencia corresponde a recursos asignados al programa presupuestario E021 "equipamiento" por lo que no se ejercieron en Obra Pública, esto quedó asentado en el acta de la 5ª Sesión Ordinaria del 2020 del Comité de Obra Pública "...El C.P. Ángel Eduardo Rivera menciona que el programa de recursos propios que autorizó la Secretaría de Hacienda en el PEF 2020, es un proyecto integral que incluye equipamiento y por alguna razón la situación del proyecto se otorgó solamente afectando al programa K009; la parte del equipamiento se tiene que llevar a cabo a partir de que se concluya la obra, porque no se tenía forma de hacer la adquisición y almacenarlos bienes en algún lugar hasta que se concluyera la obra. Como la obra no se va a terminar en este año, lo que se solicitó fue que se hiciera la consideración de separar la parte del equipamiento del proyecto general; esto es, que la parte de equipamiento afecta al programa E021 aun cuando tenga el mismo número de proyecto pero no estaba aperturado..." Se anexa como ANEXO 2 Acta de la 5ª Sesión Ordinaria del 2020 del Comité de Obra Pública.

El monto por ejercer de \$49,401,284.04 es debido a que el proyecto es Plurianual, el cual se ejecutó en los ejercicios 2020 y 2021, dicho importe corresponde a la parte del contrato que no se ejerció en 2020, por lo que, la aplicación de los recursos fue en 2021 y no significó un ahorro.

Del ejercicio 2021

La diferencia de \$2,519,621.91 corresponde al importe autorizado en el oficio de liberación de

Fecha de elaboración
16/06/2022

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa	Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)	

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>inversión No. 210732 de fecha 23 de diciembre del 2021, asignado a la contratación de la Supervisión externa para el proyecto con clave de cartera 2111L4J0001 "Construcción de Complejo de Laboratorios Especializados en Físicoquímica de Materiales y Geoquímica Marina operados por el Cinvestav en el Parque Científico y Tecnológico de Yucatán", sin embargo, dicho concepto no se ejerció en el 2021. Se anexa oficio de Liberación de inversión número 210732, como ANEXO 3.</p> <p>La diferencia que existe en el proyecto con clave de cartera 2111L4J0001 es debido a que se trata de un proyecto plurianual, el cual está planeado realizarse en los ejercicios 2021 y 2022.</p> <p>CAUSA</p> <p>Que el ejercicio del presupuesto en los proyectos plurianuales de los Programas Presupuestarios K009 Proyectos de Infraestructura Social de Educación y K027 Mantenimiento de infraestructura, se haya ejecutado para el fin que fue autorizado, destinándolo a proyectos de infraestructura y mantenimiento.</p> <p>EFFECTO</p> <p>Que el ejercicio del presupuesto se haya aplicado con objetivos distintos al cumplimiento de los Programas Presupuestarios K009 Proyectos de Infraestructura Social de Educación y K027 Mantenimiento de infraestructura.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <ul style="list-style-type: none"> • Presupuesto de Egresos de la Federación 2020 y 2021. • Cuenta Pública 2020 y 2021. • Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024. • Programa Sectorial de Educación 2020-2024. 	

Fecha de elaboración
16/06/2022

LCDA. LAURA PECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

