



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 1 de 8
 Número de auditoría 01/2021
 Número de observación: 13
 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: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

DEFICIENTE INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE RELATIVO AL PEDIDO NACIONAL NUM 2012 GUILLERMO AVENDAÑO VIDAL

- **No. de Contrato.** Pedido Nacional Núm 2012
- **No. de Expediente en CompraNet:** 2144692
- **Descripción:** Adquisición de uniformes para la comunidad del Cinvestav, Unidad Tamaulipas.
- **Monto del Contrato:** \$ 34,740 (Sin I.V.A)
- **Fundamento Legal:** Artículo 42. .

Con la finalidad de verificar que la integración del expediente relativo al PEDIDO NACIONAL NUM 2012 se encuentra debidamente realizada, mediante oficio núm. 11085/OIC/AAIDMGP/023/2021, de fecha 30 de marzo de 2021, se solicitó lo siguiente:

"la información en original y copia simple de manera impresa, rubricada y en medio magnético, correspondiente al ejercicio 2020, de los expedientes correspondientes a los siguientes procedimientos de contratación:

#	Tipos de procedimientos	Núm. de contrato del contrato	Fecha de inicio del contrato	Proveedor o contratista	Descripción del contrato	Importe del contrato
1	Adquisición Directa	UR-23-06-2012-22	01/08/2012	GUILLERMO AVENDAÑO VIDAL	Adquisición de uniformes para la comunidad del Cinvestav Unidad Tamaulipas.	\$ 34,740.00
2	Adquisición Directa	CINVESTAV030003	24/04/2020	GRUPO FINANCIARIO CORPORATIVO LA DE CV	PREPAGOS DE CHEQUES Y CANCELACIÓN DE CHEQUES CON FINANCIA FOMENTO, CON PAGOS EN	\$ 35,400.00
3	Adquisición Directa	CONTRATO 1184 / BMS 1180 0212 2020	30/05/2020	UNIFRAC SA DE CV	Uniformes de personal 2020 Cinvestav, Unidad Tamaulipas	\$ 45,300.00
4	Licitación Pública	1000000010218	09/09/2020	HELIX INNOVACION SA DE CV	CARTON ALTO PULCRINADO	\$ 45,900.00
5	Adquisición Directa	CINVESTAV SA 2020-04	12/03/2020	INDICE QUELIERBAC AGUILAR FICHADO	UNIFORMES PARA PERSONAL TECNICO	\$ 10,700.00
6	Adquisición Directa	CONTRATO 1184 / BMS 1180 0212 2020	28/03/2020	DANIEL ALBERTO LOPEZ DOMÍNGUEZ	UNIFORMES PARA PERSONAL TECNICO	\$ 81,484.00
7	Adquisición Directa	1184 / BMS	02/03/2020	GENESIS SA DE CV	UNIFORMES PARA PERSONAL TECNICO	\$ 201,500.00
8	Adquisición Directa	1184 / BMS	22/01/2020	GENESIS SA DE CV	UNIFORMES PARA PERSONAL TECNICO	\$ 64,500.00
9	Adquisición Directa	CINVESTAV SA 2020-04	09/09/2020	SERVICIOS INTEGRALES HANCAVAL SA DE CV	SERVICIO DE LIMPIEZA Y SANITIZACIÓN PARA LA COMUNIDAD CINVESTAV	\$ 800,000.00

Correctivas:

La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Recursos Materiales, a fin de realizar las siguientes acciones:

1. Presentar evidencia que acredite la no existencia en almacén o en su caso aclarar el motivo por el cual no se identifica dicha información en el expediente.
2. Presentar evidencia de que se realizó la investigación de mercado para iniciar el procedimiento de contratación utilizando la fuente de compranet, o en su caso aclarar el motivo por el cual no se encuentra dicha información en el expediente.
3. Presentar evidencia documental que acredite la notificación hecha al proveedor adjudicado.
4. Presentar evidencia documental que acredite la verificación técnica de los bienes, o en su caso aclarar el motivo por el cual no cuenta con dicha información.

Fecha de elaboración
03/06/2021

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 2 de 8
Número de auditoría 01/2021
Número de observación: 13
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: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

#	Tipo de procedimiento	Núm. de control del contrato	Fecha de inicio del contrato	Proveedor o contratista	Descripción del contrato	Importe del contrato
10	Adjudicación Directa	SRM-26-2020	04/04/2020	METTLER TOLEDO SA DE CV	ADQUISICION DE INSUMOS PARA PROYECTO COVID-19	\$ 900,000.00
11	Adjudicación Directa	REQ-4139-2020	09/10/2020	GENEIDUS SA DE CV	ADQUISICION DE CONSUMIBLES PARA DIAGNOSTICO DE CORONAVIRUS SARS-COV-2	\$ 912,874.00
12	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-110	27/04/2020	EDENRED MEXICO SA DE CV	SUMINISTRO DE VALES DE DESPENSA PARA EL CINVESTAV	\$ 932,607.51
13	Adjudicación Directa	SRM-19-2020	04/04/2020	UNIPARTS, S.A. DE C.V.	ADQUISICION DE INSUMOS DE LABORATORIO PARA ATENCION DE CONTINGENCIA COVID 19	\$ 1,587,931.63
14	Invitación a Cuando menos Tres Personas	CINVESTAV-SA-2020-64	14/03/2020	EFFECTIVALE S DE RL DE CV	SUMINISTRO DE VALES Y TARJETAS ELECTRONICAS PARA COMBUSTIBLE	\$ 2,623,602.67
15	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-109	14/05/2020	EBSCO MEXICO INC SA DE CV	SUSCRIPCION A REVISTAS CIENTIFICAS Y TECNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO	\$ 3,623,829.15
16	Adjudicación Directa	6753-2020	05/11/2020	NAVIVUC SA DE CV	Retamento de Buque Oceanografico	\$ 16,094,664.31
17	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-250	20/10/2020	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE CV	SUMINISTRO DE VALES DE DESPENSA EN FAJILLAS DE PAPEL PARA FIN DE AÑO 2020	\$ 31,800,000.00
18	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-52	18/03/2020	VISION Y ESTRATEGIA DE NEGOCIOS SA DE CV	CONTRATACION DE OUTSOURCING PARA EL CINVESTAV	\$ 32,690,650.45

- Presentar evidencia documental donde se identifique la solicitud de pago, así como la evidencia de la transferencia que confirme que se realizó el pago al proveedor.
- Presentar los documentos señalados en el numeral 6, o en su caso hacer la precisión de aquellas documentales que no aplican para este expediente.
- Presentar caratula debidamente marcada del expediente

La Subdirección de Recursos Materiales mediante oficios núm SRM/124/2021 y SRM/128/2021 de fechas 7 y 8 de abril de 2021 respectivamente, presentó la siguiente información:

#	Tipo de procedimiento	Núm de contrato	Inicio	Proveedor	Descripción del servicio	Importe	Unidad	Material
1	LP	PEDIDO 4009	09/10/2020	HOLA INNOVACIÓN S.A. DE C.V.	LAPTOP ALTO RENDIMIENTO	\$45,592.08	ZACATENCO	1 CARPETA VERDE
2	AD	CINVESTAV-SA-2020-66	12/03/2020	JORGE GUILLERMO AGUILAR PICASSO	ROTULACIÓN DE DIPLOMAS PARA EGRESADOS DEL CINVESTAV 2019-2020	\$49,750.00	ZACATENCO	1 FOLDER AMARILLO
3	AD	PEDIDO 4135	02/12/2020	GENES2LIFE S A P I DE C.V.	KIT DE DETECCIÓN SINGLEPLEX PARA LA DETECCIÓN DE COVID-19	\$ 604,800.00	LANGEBIO	1 FOLDER AMARILLO

Preventivas:

- Presentar evidencia de que se realizó la investigación de mercado para iniciar el procedimiento de contratación utilizando la fuente de compranet, en 3 contrataciones por adjudicación directa del ejercicio 2021.

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



Fecha de elaboración
03/06/2021

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 8
Número de auditoría 01/2021
Número de observación: 13
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: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

OBSERVACIÓN								RECOMENDACIONES	
4	AD	PEDIDO 1860	20/07/2020	GENES2LIFE S A P I DE C.V.	KIT DE DETECCIÓN SINGLEPLEX PARA LA DETECCIÓN DE COVID-19	\$ 645,120.00	LANGEBIO	1 FOLDER AMARILLO	<p>Fecha de Firma: 4/Junio/2021</p> <p>Fecha compromiso: 6/Agosto/2021</p> <p><i>[Signature]</i></p> <p>Lic. Jesús Corona Uribe Secretario Administrativo</p> <p><i>[Signature]</i></p> <p>Arq. Bruno René Palafox Carvallo Subdirector de Recursos Materiales</p> 
5	AD	CINVESTAV-SA-2020-68	18/05/2020	SERVICIOS INTEGRALES MAGAVEL S.A. DE C.V.	SERVICIO DE DESINFECCIÓN Y SANITIZACIÓN PARA LA CONTINGENCIA COVID-19	\$ 705,150.00	ZACATENCO	1 FOLDER AMARILLO Y TRES CARPETAS BLANCAS	
6	AD	PEDIDO SRM-26-2020	04/04/2020	METTLER TOLEDO S.A. DE C.V.	ADQUISICIÓN DE INSUMOS PARA PROYECTO COVID-19	\$900,000.00	ZACATENCO	1 FOLDER AMARILLO	
7	AD	PEDIDO 3856	09/10/2020	GENEIOUS S.A. DE C.V.	ADQUISICIÓN DE CONSUMIBLES PARA DIAGNÓSTICO DE CORONAVIRUS	\$912,874.00	ZACATENCO	1 FOLDER AMARILLO	
8	LP	CINVESTAV-SA-2020-110	27/04/2020	EDENRED MEXICO S.A. DE C.V.	SUMINISTRO DE EVALES DE DESPESA	\$932,601.51	ZACATENCO	1 CARPETA VERDE	
9	AD	SRM-19-2020	04/04/2020	UNIPART, S.A. DE C.V.	ADQUISICIÓN DE INSUMOS DE LABORATORIO PARA ATENCIÓN DE CONTINGENCIA	\$1,587,931.63	ZACATENCO	1 FOLDER AMARILLO	
10	I3P	CINVESTAV-SA-2020-54	14/02/2020	EFFECTIVALE 5. DE RL DE C.V.	SUMINISTRO D EVALES Y TARJETAS ELECTRONICAS PARA COMBUSTIBLE	\$2,186,502.23	ZACATENCO	1 CARPETA VERDE	
11	LP	CINVESTAV-SA-2020-109	14/05/2020	EBSCO MEXICO INC S.A. DE C.V.	SUSCRIPCIÓN REVISTAS CIENTIFICAS TECNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO	\$3,623,829.13	ZACATENCO	1 CARPETA VERDE	

Fecha de elaboración
03/06/2021

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRIGUEZ
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 4 de 8
Número de auditoría 01/2021
Número de observación: 13
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: **210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"**

OBSERVACIÓN **RECOMENDACIONES**

12	LP	CINVESTAV-SA-2020-250	29/10/2020	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE C.V.	SUMINISTRO DE VALES DE DESPESA EN FAJILLAS DE PAPEL PARA FIN DE AÑO	\$531,800,000.00	ZACATENCO	1 CARPETA AZUL
13	LP	CINVESTAV-SA-2020-52	18/03/2020	VISIÓN Y ESTRATEGIA DE NEGOCIOS S.A. DE C.V.	CONTRATACIÓN DE OUTSOURCING PARA EL CINVESTAV	\$21,947,602.81	ZACATENCO	1 CARPETA VERDE
14	AD	PEDIDO 3734	20/10/2020	UNITRAC S.A DE C.V.	UNIFORME SECRETARIAL 2020- CINVESTAV. UNIDAD MERIDA.	\$45,381.00	MERIDA	2 CARPETAS VERDES
15	AD	PEDIDO 3815	20/10/2020	DANIEL ALBERTO LOPEZ GOMEZ	SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA PERSONAL TECNICO Y ADMINISTRATIVO DEL CINVESTAV	\$81,484.00	MERIDA	2 CARPETAS VERDES
16	AD	CINVESTAV-M-SA-2020-9	05/11/2020	NAVIYUC S.A DE C.V.	FLETAMIENTO DE BUQUE OCEANOGRAFICO	\$16,094,664.31	MERIDA	2 CARPETAS VERDES

Como resultado del análisis realizado a las documentales presentadas por el área auditada relativas PEDIDO NACIONAL NUM 2012 UNIFORMES UNIDAD TAMAULIPAS se observó lo siguiente:

1. Existencias

No se cuenta con evidencia documental relativa a la no existencia de bienes o en su caso el nivel de inventario, lo anterior en desapego al artículo 27 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, así como en el Apartado de 4. MACROPROCESO DE ADQUISICIONES, proceso 4.2 CONTRATACIÓN, subproceso 4.2.1 ELABORACIÓN E INTEGRACIÓN DE REQUISICIONES, numeral, 4.2.1.1 ELEMENTOS DEL SUBPROCESO, insumo 4.2.1.1.5 Revisar Existencias del Manual Administrativo de

Fecha de elaboración
03/06/2021

LCDA. LAURA OSCILIA 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	5 de 8
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	13
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: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p><u>1. Notificación de la Adjudicación.</u></p> <p>No se localizó evidencia de la notificación de la Adjudicación, en desapego al artículo 84 cuarto párrafo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y el Apartado 4. MACROPROCESO DE ADQUISICIONES, Proceso 4.2 CONTRATACIÓN, Subproceso 4.2.4 ADJUDICACIÓN DIRECTA, Numeral 4.2.4.1. Elementos del subproceso, Insumo 4.2.4.1.3 Notificar la adjudicación del contrato y solicitar documentación al proveedor adjudicado del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p><u>2. Constancia de Recepción (Entregable)</u></p> <p>En el expediente no existe evidencia del documento que hace constar el cumplimiento del servicio, por el área responsable de la verificación técnica, en desapego a lo establecido en el Apartado 4. MACROPROCESO DE ADQUISICIONES, Proceso 4.3. ADMINISTRACIÓN DEL CONTRATO, 4.3.1 INSPECCIÓN DE BIENES Y SUPERVISIÓN DE SERVICIOS, 4.3.1.1 Elementos del subproceso, Insumos 4.3.1.1.1 Recibir constancia de recepción del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p><u>3. Liberación y solicitud de pago</u></p> <p>Con respecto a la liberación y solicitud de pago no se pudo identificar evidencia de la solicitud del o de los pagos efectuados al proveedor GUILLERMO AVENDAÑO VIDAL, ni</p>	



Fecha de elaboración
03/06/2021

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	6 de 8
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	13
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: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>los comprobantes de la o las transferencias que acreditan el pago de la factura emitida por el proveedor.</p> <p>6. Integración del expediente</p> <p>No se pudo identificar la siguiente documentación en el expediente de contratación por adjudicación directa</p> <ul style="list-style-type: none"> a) b) Póliza Presupuestal (Opcional). c) Investigación de Mercado. d) e) Segunda cotización. f) Documentación COMPRANET. g) Oficios Importantes. h) Cuadro Comparativo (300 UMA). i) Contrato o pedido j) k) l) Carta Artículo 32-D (Menor a 300 UMA) Compra Directa. m) n) Prórrogas Autorizadas. ñ) o) Remisiones Originales. p) 	



Fecha de elaboración
03/06/2021

N

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

f



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	7 de 8
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	13
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: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

En apego al numeral 8 INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE, 8.2 ADJUDICACIÓN DIRECTA de las POLÍTICAS, BASES Y LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIONES DE SERVICIOS DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL.

Así mismo no se identificó que se hayan marcado en la carátula que los documentos se encuentran integrados en el expediente tal como lo señala en el tercer párrafo del numeral 8 INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE, 8.2 ADJUDICACIÓN DIRECTA de las POLÍTICAS, BASES Y LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIONES DE SERVICIOS DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL, que a la letra dice: *"Los documentos que integren el expediente no serán foliados, sólo se marcarán en la carátula del expediente."*

CAUSA

Deficiente control, seguimiento y supervisión de la integración de los expedientes de contratación relativos a los procedimientos de Adjudicación Directa.

EFECTO

Generación de información no confiable, así como falta de certeza del cumplimiento de la normatividad aplicable a los procedimientos de contratación.



Fecha de elaboración
03/06/2021

LCD.A. 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	8 de 8
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	13
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: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

FUNDAMENTO LEGAL

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS DISPOSICIONES Y EL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN GENERAL EN MATERIA DE CONTROL INTERNO, CUARTA. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
- POLÍTICAS, BASES Y LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACIONES DE SERVICIOS DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL



Fecha de elaboración
03/06/2021

M

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

J