



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 4
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	26
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 CONTROL INTERNO PARA LA ADMINISTRACIÓN Y USO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS EN EL PEDIDO NACIONAL NUM 3815 DANIEL ALBERTO LOPEZ GOMEZ

- **No. de Contrato.** Pedido Nacional 3815
- **No. de Expediente en CompraNet:** 2170377
- **Descripción:** Suministro de uniformes para personal técnico y administrativo del CINVESTAV-UM
- **Monto del Contrato:** \$ 81,484 (Sin I.V.A)
- **Fundamento Legal:** Artículo 42. .

Con la finalidad de verificar que existen mecanismos de control que permitan la adecuada administración y uso de los bienes que fueron adquiridos mediante el PEDIDO NACIONAL-3815, en apego del artículo 4 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, fracción I que a la letra dice "*Austeridad Republicana: Conducta republicana y política de Estado que los entes públicos así como los Poderes Legislativo y Judicial, las empresas productivas del Estado y sus empresas subsidiarias, y los órganos constitucionales autónomos están obligados a acatar de conformidad con su orden jurídico, para combatir la desigualdad social, la corrupción, la avaricia y el despilfarro de los bienes y recursos nacionales, administrando los recursos con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que están destinados;* mediante oficio núm. 11085/OIC/AAIDMGP/023/2021, de fecha 30 de marzo de 2021, se solicitó lo siguiente:

"para los siguientes procedimientos de contratación, anexar copia simple de la evidencia documental que acredite que dichas contrataciones y/o compras fueron empleadas para el fin bajo el cual fueron adquiridos, es decir, evidencia del uso interno de dichas contrataciones."

Correctiva

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

1. Presentar evidencia de la entrega de todos los bienes adquiridos o en su caso aclarar el motivo por el cual no se puede identificar que dichos uniformes fueron entregados de manera correcta a los trabajadores
2. En caso de que no se haya hecho la entrega total de los bienes adquiridos, presentar mediante documento oficial el motivo por el cual no se han podido entregar, el costo total de dichos bienes, y las gestiones a implementar para evitar el desperdicio de esos bienes.

Preventivas:

1. Presentar propuesta del mecanismo de control en el que se identifiquen claramente las cantidades y características de los bienes



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 4
 Número de auditoría 01/2021
 Número de observación: 26
 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
1	Adjudicación Directa	CINVESTAV-SA-2020-66	12/03/2020	JORGE GUILLERMO AGUILAR PICASSO	SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA PERSONAL TECNICO Y ADMINISTRATIVO DEL CINVESTAV-AM	\$ 49,750.00
2	Adjudicación Directa	Cinvestav-LM / Req 3815/2020	21/10/2020	DANIEL ALBERTO LOPEZ GOMEZ	SUMINISTRO DE VALES Y TARJETAS ELECTRONICAS PARA COMBUSTIBLE	\$ 81,484.00
3	Institución a Cuarenta y menos Tres Personas	CINVESTAV-SA-2020-54	14/03/2020	EFFECTIVALE S DE RL DE CV	SUMINISTRO DE VALES Y TARJETAS ELECTRONICAS PARA COMBUSTIBLE	\$ 2,623,802.67
4	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-109	14/03/2020	EMISCO MEXICO INC SA DE CV	SUSCRIPCIÓN A REVISTAS CIENTIFICAS Y TECNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO	\$ 3,023,829.11
5	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-250	28/10/2020	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE CV	SUMINISTRO DE VALES DE DESPESA EN PABILLAS DE PAPEL PARA FIN DE AÑO 2020	\$ 31,803,000.00

adquiridos, así como los saldos iniciales y finales en caso de aplicar.

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

La Subdirección de Recursos Materiales mediante oficio núm SRM/128/2021 de fecha 8 de abril de 2021, presentó la siguiente información:

"Se envía evidencia documental que acredita que las contrataciones y compras fueron empleadas para tal fin"

#	Tipo de procedimiento	Núm de contrato	Inicio	Proveedor	Descripción del servicio	Importe	Unidad	Materia
1	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	SE ENTREGA COPIA DE DIPLOMA
2	AD	PEDIDO 3815	21/10/2020	DANIEL ALBERTO LOPEZ GOMEZ	SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA PERSONAL TECNICO Y ADMINISTRATIVO DEL CINVESTAV	\$81,484.00	MÉRIDA	SE ANEXA COPIA DE LA LISTA DE ENTREGA DE PRENDAS DE SEGURIDAD
3	OSP	CINVESTAV-SA-2020-54	14/03/2020	EFFECTIVALE S DE RL DE CV	SUMINISTRO DE VALES Y TARJETAS ELECTRONICAS PARA COMBUSTIBLE	\$2,188,502.23	ZACATENCO	SE ENTREGA REPORTE DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE



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 4
Número de auditoría 01/2021
Número de observación: 26
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	LP	CINVESTAV- SA-2020-109	14/05/2020	EBBDO MEXICO HIC S.A. DE C.V.	SUSCRIPCIÓN REVISTAS CIENTÍFICAS TÉCNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO	\$3,923,828.13	ZACATECO	OFICIO DE FECHA 05 DE ABRIL DEL 2021 EMITIDO POR EL COORDINADOR GRAL DE SERVICIOS BIBLIOGRÁFICOS, COMUNICADO A EBDO RENOVACIÓN CON EBDO
5	LP	CINVESTAV- SA-2020-280	20/10/2020	TORA INTERNACIONAL S.A.P.I DE C.V.	SUMINISTRO DE VALVES DE SERPIENA EN PAJALLAS DE PAPEL PARA FIN DE AÑO	\$931,800,000.00	ZACATECO	OFICIO EDH/23/2021, LISTADO CON LAS FIRMAS DE RECIBIDO DE LA MEDIDAS DE FIN DE AÑO

Como resultado del análisis realizado a las documentales presentadas por el área auditada relativas a la acreditación de que las contrataciones y compras fueron empleadas para tal fin del PEDIDO NACIONAL-3815 Suministro de uniformes para personal técnico y administrativo del CINVESTAV-UM; se observó lo siguiente:

1. Mecanismo de control interno.

El mecanismo de control presentado no refleja adecuadamente el registro del bien adquirido, ya que no se identifica la cantidad de piezas correspondientes a las tallas, si son para dama o caballero, así como los saldos del almacén.

2. Evidencia del uso del bien contratado.

La evidencia del presentada no refleja adecuadamente el uso del bien adquirido, toda vez que no se identifica el personal responsable de la elaboración, los conceptos reflejados no coinciden con los conceptos de la contratación, no se identifica fecha de elaboración o entrega, adicionalmente no se identifica el número del empleado y tampoco se identifica la cantidad de piezas repartidas por empleado, por lo que no es posible identificar la correcta entrega de 384 piezas adquiridas.

Fecha de Firma:
4/Junio/2021

Fecha compromiso:
6/Agosto/2021

Lc. Jesús Corona Uribe
Secretario Administrativo

Arq. Bruno René Palafox Carvalho
Subdirector de Recursos Materiales



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	4 de 4
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	26
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>CAUSA</p> <p>Deficiente control, seguimiento y supervisión de la administración y uso de los bienes adquiridos mediante el proceso de adjudicación directa.</p> <p>EFFECTO</p> <p>Propiciar la desigualdad social, la corrupción, la avaricia y el despilfarro de los bienes y recursos nacionales, así como la mala administración los recursos incumpliendo con los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez mermando así el alcance de los objetivos a los que están destinados dichos recursos.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <ul style="list-style-type: none"> • Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. • Ley Federal de Austeridad Republicana. • ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS DISPOSICIONES Y EL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN GENERAL EN MATERIA DE CONTROL INTERNO, TERCERA, ACTIVIDADES DE CONTROL 	

Fecha de elaboración
03/06/2021

(Handwritten signature)

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

