



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: 27
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>DEFICIENTE CONTROL INTERNO PARA LA ADMINISTRACIÓN Y USO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS EN CONTRATO CINVESTAV-SA-2020-109 EBCO MEXICO INC SA DE CV</p> <ul style="list-style-type: none"> No. de Contrato: CINVESTAV-SA-2020-109 No. de Expediente en CompraNet: 2079981 Descripción: Suscripción a revistas científicas y técnicas de diversas partes del mundo Monto del Contrato: \$ 3,623,829.13 (Sin I.V.A) Fundamento Legal: Artículo 26, Fracción I. <p>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 CONTRATO CINVESTAV-SA-2020-109, en apego a lo dispuesto por el artículo 4 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, fracción I que a la letra dice "<i>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;</i> mediante oficio núm. 11085/OIC/AAIDMGP/023/2021, de fecha 30 de marzo de 2021, se solicitó lo siguiente:</p> <p><i>"para los siguientes procedimientos de contratación, anexar copia simple de la evidencia documental que acredite que dichas contrataciones y/o compras fueron empleadas para</i></p>	<p>Correctiva</p> <p>La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Recursos Materiales, a fin de realizar las siguientes acciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Presentar mecanismo de control en el que se identifiquen claramente las cantidades y características de los bienes adquiridos, así como los saldos iniciales y finales en caso de aplicar. 2. En caso de que no se haya hecho la recepción y/o entrega del 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, las gestiones a implementar para evitar el desperdicio de esos bienes. 3. En caso de que dichas recomendaciones resulten improcedentes para la Subdirección de Recursos Materiales, realizar las actualizaciones correspondientes a la Organización del CINVESTAV o a las Políticas, BASES Y LINEAMIENTOS EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS.
--	---



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

3

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 2 de 4
 Número de auditoría 01/2021
 Número de observación: 27
 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

el fin bajo el cual fueron adquiridos, es decir, evidencia del uso interno de dichas contrataciones."

#	Tipo de procedimiento	Num. de control del contrato	Fecha de inicio del contrato	Proveedor o contratista	Descripción del contrato	Importe del contrato
1	Adjudicación Directa	CRVESTAV-SA-2020-64	12/03/2020	JORGE GUILLERMO AGUILAR PICASSO		\$ 49,790.00
2	Adjudicación Directa	CRVESTAV-UM / Req Pno 57No 2020	20/0/2020	DANIEL ALBERTO LOPEZ GOMEZ	SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA PERSONAL TÉCNICO Y ADMINISTRATIVO DEL CRVESTAV-UM	\$ 81,484.00
3	Invitación a Cuando menos Tres Puestas	CRVESTAV-SA-2020-54	14/02/2020	EFFECTIVALES DE RL DE CV	SUMINISTRO DE VALES Y TARJETAS ELECTRONICAS PARA COMBUSTIBLE	\$ 2,623,002.67
4	Licitación Pública	CRVESTAV-SA-2020-109	14/05/2020	EBSCO MEXICO INC SA DE CV	SUSCRIPCIÓN A REVISTAS CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO	\$ 3,623,629.11
5	Licitación Pública	CRVESTAV-SA-2020-250	29/0/2020	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE CV	SUMINISTRO DE VALES DE DESPENSA EN FAMILIAS DE PAPEL PARA FIN DE AÑO 2020	\$ 31,600,000.00

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	CRVESTAV-SA-2020-64	12/03/2020	JORGE GUILLERMO AGUILAR PICASSO	ROTULACIÓN DE DIPLOMAS PARA EGRESADOS DEL CRVESTAV 2019-2020	\$49,790.00	ZACATENCO	SE ENTREGA COPIA DE DIPLOMA.
2	AD	PEDIDO 3815	21/10/2020	DANIEL ALBERTO LOPEZ GOMEZ	SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA PERSONAL TÉCNICO Y ADMINISTRATIVO DEL CRVESTAV	\$81,484.00	MÉRIDA	SE ANEXA COPIA DE LA LISTA DE ENTREGA DE PRENDAS DE SEGURIDAD
3	OP	CRVESTAV-SA-2020-54	14/02/2020	EFFECTIVALES S. DE RL DE C.V.	SUMINISTRO D E VALES Y TARJETAS ELECTRONICAS PARA COMBUSTIBLE	\$2,186,002.23	ZACATENCO	SE ENTREGA REPORTE DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE.

RECOMENDACIONES

CONTRATACIONES DE SERVICIOS DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL, o bien a ambas normatividades, a fin de determinar las funciones pertinentes para establecer los mecanismos de control interno que permitan el buen uso de los bienes adquiridos, lo que deberán presentar evidencia de los proyectos de actualización correspondientes.

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

Fecha de elaboración
03/06/2021

LCD. 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: 27
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	EBECO MÉXICO INC S.A. DE C.V.	SUSCRIPCIÓN REVISTAS CIENTÍFICAS TÉCNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO	\$2,923,820.18	ZACATEMCO	OFICIO DE FECHA 05 DE ABRIL DEL 2021 EMITIDO POR COORDINADOR GENERAL DE SERVICIOS DE INVESTIGACIONES, COMUNICADO A EBECO RENOVACIÓN CON EBECO
5	LP	CINVESTAV- SA-2020-109	29/10/2020	TOKA INTERNACIONAL S A P I DE C V.	SUMINISTRO DE VALES DE DISPENSA EN FOLIOS DE PAPEL PARA FIN DE AÑO	\$531,800,000.00	ZACATEMCO	OFICIO 18/07/2021 LISTADO CON LAS FIRMAS DE RECIBO DE LA MEDIDAS DE FIN DE AÑO

Fecha de Firma:
4/Junio/2021

Fecha compromiso:
6/Agosto/2021

Lic. Jesús Corona Uribe
Secretario Administrativo

Arq. Bruno René Palafox Carvalho
Subdirector de Recursos Materiales



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 CONTRATO CINVESTAV-SA-2020-109 SUSCRIPCIÓN A REVISTAS CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO; se observó lo siguiente:

1. Mecanismo de control interno.

No se identifica el mecanismo utilizado para llevar el control de la vigencia y estatus de la disponibilidad de las revistas, (impresas y en línea), así como el número de usuarios con contraseña.

2. Evidencia del uso del bien contratado.

La evidencia presentada indica que las revistas se encuentran en disponibles en línea en el portal <https://biblio.cinvestav.mx>, adicionalmente agrega un listado de 184 revistas, mismo que no coinciden ni con el anexo del contrato ni con las disponibles e en el portal.

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:	27
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
-------------	-----------------

Por lo anterior no es posible verificar el número de revistas que fueron compradas o con suscripción temporal, ni tampoco se puede verificar el estatus que guardan las revistas impresas, en el portal hay un total de 11,170 revistas, por lo cual no se puede verificar cuales son las contratadas bajo el contrato CINVESTAV-SA-2020-109.

CAUSA

Deficiente control, seguimiento y supervisión de la administración y uso de los bienes adquiridos mediante el proceso de licitación pública.

EFECTO

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.

FUNDAMENTO LEGAL

- 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.
- Manual de Organización del CINVESTAV

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

