



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

INCUMPLIMIENTO AL CLAUSULADO DEL CONTRATO CINVESTAV-SA-2020-54, EFECTIVALE S DE RL DE CV

- No. de Contrato. CINVESTAV-SA-2020-54
No. de Expediente en CompraNet: 2057019
Descripción: Suministro de vales y tarjetas electrónicas para combustible
Monto del Contrato: \$2,623,802.67 (Sin I.V.A)
Fundamento Legal: Adjudicación Directa, Artículo 42º.

Con la finalidad de verificar que la integración del expediente relativo al contrato CINVESTAV-SA-2020-54 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:

Table with 6 columns: #, Tipo de procedimiento, Núm. de contrato del proveedor, Fecha de inicio del contrato, Proveedor o proveedor, Descripción del contrato, Importe del contrato. It lists 8 specific contracts related to COVID-19 response.

Correctivas:

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

- 1. Presentar copia simple de la hoja recepción proporcionada por el proveedor relativos a la entrega de los bienes adquiridos, o en su caso aclarar el motivo por el cual no se tienen dichos reportes.
2. En caso de no contar con la hoja de recepción, aclarar el motivo por el cual no se aplicó la deductiva del 5% tal como lo señala la fracción VII. Penas convencionales y deductivas de pago, por el incumplimiento del reporte.
3. Presentar los controles implementados por el CINVESTAV, para asegurar la correcta recepción de los vales en papel y tarjetas electrónicas durante el ejercicio 2020, o en su caso aclarar el motivo por el cual no utilizaron dichos controles.

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 6
Número de auditoría 01/2021
Número de observación: 30
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	ADQUISICIÓN DE INSUMOS PARA PROYECTO COVID-19	\$ 900,000.00
11	Adjudicación Directa	REQ. 4139-2020	09/0/2020	GENEIOUS SA DE CV	ADQUISICIÓN DE CONSUMIBLES PARA DIAGNOSTICO DE CORDONAVIRUS 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	\$ 932,601.51
13	Adjudicación Directa	SRM-19-2020	04/04/2020	UNIPARTS, S.A. DE C.V.	ADQUISICIÓN DE INSUMOS DE LABORATORIO PARA ATENCIÓN DE CONTINGENCIA COVID 19	\$ 1,587,931.63
14	Invitación a Cuando menos Tres Personas	CINVESTAV-SA-2020-54	14/02/2020	EFFECTIVALE S DE RL DE CV	SUMINISTRO DE VALES Y TARJETAS ELECTRÓNICAS PARA COMBUSTIBLE	\$ 2,623,802.67
15	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-109	14/05/2020	ERSCO MEXICO INC SA DE CV	SUSCRIPCIÓN A REVISTAS CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS DE DIVERSAS PARTES DEL MUNDO	\$ 3,625,829.13
16	Adjudicación Directa	6753-2020	05/11/2020	NAVIFUC SA DE CV	Fletamento de Buque Oceanografico	\$ 16,094,664.31
17	Licitación Pública	CINVESTAV-SA-2020-250	29/10/2020	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	CONTRATACIÓN DE OUTSOURCING PARA EL CINVESTAV	\$ 32,690,660.65

Preventivas:

1. Presentar propuesta del mecanismo de control en el que se identifiquen claramente las cantidades y características del total de los bienes adquiridos, así como los saldos iniciales y finales en caso de aplicar para los ejercicios subsecuentes.

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

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

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 3 de 6
Número de auditoría 01/2021
Número de observación: 30
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
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 DESPENSA	\$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 S. 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 PARTES DEL MUNDO	\$3,623,829.13	ZACATENCO	1 CARPETA VERDE

Fecha de Firma:
4/Junio/2021

Fecha compromiso:
6/Agosto/2021

Lic. Jesús Corona Uribe
Secretario Administrativo

Arq. Bruno René Palafox Carvallo
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 6
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	30
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 DESPENSA 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	\$45,361.00	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	\$61,484.00	MERIDA	2 CARPETAS VERDES
16	AD	CINVESTAV-M-SA-2020-9	05/11/2020	NAVYUC 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 al contrato CINVESTAV-SA-2020-54 se observó lo siguiente:

1. V. Condiciones del Servicio.

Existe incumplimiento por parte del proveedor en la cláusula V. Condiciones de prestación del servicio, V.2 Medidas para la entrega de las tarjetas electrónicas del contrato, ya que en su párrafo 4to indica que La hoja de recepción la proporcionará "EL LICITANTE ADJUDICADO" a la entrega de los vales en papel y tarjetas electrónicas la cual será en formato libre, debiendo contener como mínimo los datos de la empresa, cantidad de vales en papel y tarjetas electrónicas, el valor unitario y los números de folio, así como el importe total, toda vez que no se identificó evidencia documental que acredite que el proveedor presentó las hojas de recepción de los bienes adquiridos.

Fecha de elaboración
03/06/2021

(Firma)

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	5 de 6
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	30
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
-------------	-----------------

Asimismo, por parte del CINVESTAV, existe incumplimiento en el párrafo 5to que dice: "El CINVESTAV, establecerá los controles necesarios para asegurar la correcta recepción de los vales en papel y tarjetas electrónicas, toda vez que no se identificó evidencia documental de los controles establecidos por parte del CINVESTAV.

2. Penas convencionales.

Por otra parte, existe incumplimiento a lo establecido en el inciso A) Penas convencionales, de la fracción VII. Penas convencionales y deductivas de pago, párrafo tercero que indica por incumplimiento en las obligaciones derivadas del instrumento contractual y su anexo técnico, con forme a lo establecido:

- Entrega de tarjetas y dispersiones
- Reposiciones o sustitución de tarjetas (perdida robo o extravío)
- **Reportes.** (énfasis propio)
- Entrega de tarjetas (altas bajas)
- (...)

La deductiva que se aplicará será del 5% (cinco por ciento) calculado sobre el monto de los suministros vales en papel y tarjetas no proporcionados,

La aplicación de las penas convencionales procederá por cada día natural de incumplimiento de las obligaciones por parte del "Licitante Adjudicado"

CAUSA

Deficiente control, seguimiento y supervisión del cumplimiento de contrato.



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

[Handwritten mark]



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 6
Número de auditoría	01/2021
Número de observación:	30
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>EFECTO</p> <p>Deficiente control, seguimiento y supervisión de la administración y uso de los bienes adquiridos mediante el proceso de Invitación a Cuando menos Tres Personas.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <ul style="list-style-type: none"> • CONTRATO CINVESTAV-SA-2020-54. • Ley Federal de Austeridad Republicana. • 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 	

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

