



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

Sector: Educación

Clave: 11085

Área: Secretaría de Planeación y Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

INCONSISTENCIAS Y DUPLICIDAD DE INFORMACIÓN EN LOS REPORTES DEL PROGRAMA DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EDUCACIÓN SUPERIOR Y POSGRADO E010 EMITIDOS POR EL CINVESTAV.

Como resultado del análisis a la información proporcionada por la Subdirección de Posgrado, a través de los números de oficios SP/074/2022, SP/131/2022 y SP/152/2022, de fechas 25 de abril, 19 y 26 de mayo del presente ejercicio se determinó lo siguiente:

Nivel	Nombre Indicador	Meta Anual Original (Numerador)	Meta Programada - Calendario	Meta Alcanzada
			Ene-Mar	Enero - Marzo
Fin: Indicador 3	Porcentaje de alumnos atendidos en programas de calidad del nivel de educación de posgrado	2,900	2,300	2,109

Correctiva.

La Secretaria Académica deberá instruir por escrito a la Subdirección de Posgrado, a fin de realizar las siguientes acciones:

Toda vez que la Subdirección de Posgrado funge como Enlace en esta Intervención de Control Interno, deberá coordinarse con el área respectiva, para que proporcione a este Órgano Interno de Control, las correcciones señaladas en los reportes del Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010, de forma electrónica, con la finalidad de analizar y revisar dichas modificaciones.

Preventiva.

La Secretaria Académica deberá instruir por escrito a la Subdirección de Posgrado, para que se coordine con las áreas respectivas, con el fin de establecer los mecanismos de control interno y supervisión necesarios para dar cumplimiento a la información que se reporta en el Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010.

ELABORÓ

LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ

AUDITORA

Fecha de elaboración

30/06/2022

REVISÓ

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 de Planeación y Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

En el nivel Fin Indicador 3, no alcanzaron la meta trimestral, la entidad reporta 2,109 alumnos atendidos en programas de calidad reconocidos por el Conacyt, 191 menos de los 2,300 programados al mes de marzo; representando el 73% de la meta anual.


Se llevo a cabo la revisión de la base de datos proporcionada por la Subdirección de posgrado en la cual se determinó que 12 nombres de alumnos se encuentran repetidos, los cuales se señalan a continuación:


No.	Nombre de estudiante	Departamento
1	LUGO GIL DULCE CAROLINA	Bioquímica
2	DELGADO MINJARES KAREN MICHELLE	Fisiología, Biofísica y Neurociencias
3	CASTILLO CHAVES CECILIA SARAI	Fisiología, Biofísica y Neurociencias
4	SANCHEZ JUAREZ MARIA JOSÉ	Genética y Biología Molecular
5	LLANAS VAZQUEZ RANDY SEIR	Genética y Biología Molecular
6	MARQUEZ PRADO JOSÉ EDUARDO	Matemáticas
7	BARBERENA JONAS CARMINA	Unidad Irapuato
8	OROZCO PEREZ DANIELA	Unidad Irapuato
9	MORA GARDUÑO JOSUÉ DANIEL	Unidad Irapuato
10	PEREZ VEGA LUIS FERNANDO	Unidad Irapuato
11	TREJO AGUILAR JUAN JOSÉ	Unidad Monterrey
12	RODRIGUEZ MORALES JULIANA	Unidad Saltillo

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


Fecha de Firma:
30/Junio/2022

Fecha compromiso:
1/Septiembre/2022


 Dr. Gabriel López Castro
 Secretario Académico


 ELABORÓ
 LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ
 AUDITORA

Fecha de elaboración
30/06/2022


 REVISÓ
 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 de Planeación y Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Nivel	Nombre Indicador	Meta Anual Original (Numerador)	Meta Programada - Calendario	Meta Alcanzada
			Ene-Mar	Enero - Marzo
Componente 1	Cobertura de educación superior, posgrado	2900	0	2,121

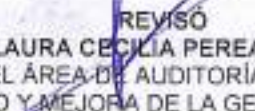

 Arq. Hugo Flores Felix
 Subdirector de Posgrado

En el componente 1, la meta trimestral es de 0 de acuerdo a lo reportado en su planeación anual, sin embargo, reportan 2,121 alumnos atendidos en este trimestre, 12 más que en el indicador 3, en el mismo periodo y representa el 73.13% de la meta anual.

Es importante indicar que en la base de datos que proporciona la Subdirección de posgrado existen 12 nombres de alumnos repetidos, por lo que se realizó un comparativo entre las tablas del Fin indicador 3 y el componente 1 y se observa que son los mismos nombres de estudiantes repetidos.


 ELABORO
 LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LOPEZ
 AUDITORA

Fecha de elaboración
 30/06/2022


 REVISÓ
 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 de Planeación y Secretaría Académica. Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Nivel	Nombre Indicador	Meta Anual Original (Numerador)	Meta Programada - Calendario	Meta Alcanzada
			Ene-Mar	Enero - Marzo
Componente 1 Actividad 1	Porcentaje de atención a la demanda de ingreso al nivel posgrado	650	87	84

En el componente 1 Actividad 1, no alcanzaron la meta trimestral, la institución menciona que la variación negativa de 3, se debe a la incorporación directamente relacionada a los efectos de la suspensión de labores por la pandemia de las instituciones de educación superior, además que los estudiantes se han visto afectados en su salud o patrimonio. Sin embargo, se sugiere que implementen estrategias que promuevan la difusión de los programas que permita fomentar e incrementar el volumen de los aspirantes seleccionados de nivel posgrado.


 LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LOPEZ
 AUDITORA

Fecha de elaboración
 30/06/2022


 REVISO
 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 de Planeación y Secretaría Académica. Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Nivel	Nombre Indicador	Meta Anual Original (Numerador)	Meta Programada - Calendario	Meta Alcanzada
			Ene-Mar	Enero - Febrero
Componente 2	Porcentaje de planes y programas educativos de posgrado en las modalidades presencial, no escolarizada y mixta reconocidos en el Programa Nacional de Posgrado de Calidad (PNPC)	66	66	65

En el componente 2, no alcanzaron la meta trimestral.

En relación a los planes y programas educativos de posgrado reconocidos y registrados en el padrón del Sistema Nacional de Posgrado (SNP) (antes Programa Nacional de Posgrados de Calidad PNPC), se verificó que se encontraran registrados los 66 programas que tienen en su meta programada para el primer trimestre 2022.

ELABORÓ
 LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ
 AUDITORA

Fecha de elaboración
 30/06/2022

REVISÓ
 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 de Planeación y Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Nivel	Nombre Indicador	Meta Anual Original (Numerador)	Meta Programada - Calendario	Meta Alcanzada
			Ene-Mar	Enero - Febrero
Componente 3	Porcentaje de la planta académica o docente de tiempo completo con posgrado.	618	618	604

En el componente 3, no alcanzaron la meta trimestral, toda vez que reportan 604 docentes con grado de especialidad, maestría o doctorado, 14 docentes menos de los 618 programados en el trimestre, mismos que representan el 97.73% de la meta anual.

En la base de datos proporcionada por la Subdirección de posgrado se identificó lo siguiente:

Meta Reportada	Meta verificada	Diferencia
604	602	2

ELABORÓ

LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ
AUDITORA

Fecha de elaboración
30/06/2022

REVISÓ

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 de Planeación y Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

La subdirección de posgrado reporta un total de planta académica o docente de tiempo completo que cuenta con posgrado en las Instituciones incluyendo hombres y mujeres de 604 y en la verificación realizada por este órgano fiscalizador se encontró que existen 602, 2 docentes del género femenino no se encontraron en la base de datos, por lo que existe incongruencia con la información reportada. Así mismo; en la base de datos que remitió la Subdirección de Posgrado se encontró que existe un nombre de alumno repetido, su nombre es José Manuel Hernández Hernández, cabe destacar que se encuentra registrado en diferentes departamentos Biología Celular y Genética y Biología Molecular.

Nivel	Nombre Indicador	Meta Anual Original (Numerador)	Meta Programa de - Calendario	Meta Alcanzada
			Ene-Mar	Enero-Febrero
Componente 3 Actividad 1	Porcentaje de personal académico y/o docente de tiempo completo apoyados para su superación académica	605	0	599

Fecha de elaboración
30/06/2022

ELABORÓ
LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ
AUDITORA

REVISÓ
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 de Planeación y Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

En el componente 3 Actividad 1, la meta trimestral es de 0 de acuerdo a lo reportado en su planeación anual, sin embargo, reportan 599 académicos apoyados para su superación a través de estímulos de reconocimiento institucional en el primer trimestre, representa el 99% de la meta anual. Así mismo; en la base de datos que remitió la Subdirección de Posgrado se encontró que existe un nombre de alumno repetido, su nombre es José Manuel Hernández Hernández, cabe destacar que se encuentra registrado en diferentes departamentos Biología Celular y Genética y Biología Molecular, es importante indicar que es el mismo caso que se presentó en el Componente 3.

Nivel	Nombre Indicador	Meta Anual Original (Numerador)	Meta Programada - Calendario	Meta Alcanzada
			Ene-Mar	Enero - Febrero
Componente 3 Actividad 2	Promedio de alumnos y/o alumnas de posgrado atendidos por investigador y/o académico.	2900	2,300	2,121

En el componente 3 Actividad 2, no alcanzaron la meta trimestral, la entidad reporta 2,121 alumnos atendidos por investigador y/o académico, 179 menos de los 2,300 programados al mes de marzo; representado el 73.13% de la meta anual.

ELABORÓ

LCDA. MARIA-BUSANA MEDEL LÓPEZ
AUDITORA

Fecha de elaboración
30/06/2022

REVISÓ

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 de Planeación y Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoria: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Así mismo, en la base de datos que proporciona la Subdirección de posgrado existen 12 nombres de alumnos repetidos, por lo que se realizó un comparativo entre las tablas del Fin indicador 3, el componente 1 y el componente 3 actividad 2, determinándose que los nombres repetidos en los 3 casos son los mismos.

En relación a lo anterior, la Subdirección de posgrado informó que la contabilidad de alumnos atendidos se realiza de acuerdo al nivel educativo en el que participan. Es decir, si un alumno durante el ejercicio se encontraba cursando la maestría y obtiene el grado, puede inscribirse al nivel de doctorado de inmediato, logrando así una atención en dos niveles diferentes. La participación de este alumno en la maestría contabiliza dentro del nivel respectivo y su inscripción en el doctorado forma parte de la estadística de ese nivel, ya que tiene una matrícula diferente en cada nivel, refiriéndose a 11 alumnos y respecto al alumno Trejo Aguilar Juan José, se tuvo un error al momento de procesar la información después de la consulta a la base de datos. Para realizar los archivos con los listados de alumnos atendidos, primero se realiza una consulta a las bases de datos señalando los parámetros que se requieren, el listado que regresa el dBase es en formato ".txt" y presenta sustitución de caracteres en las palabras que contienen acentos, para ello se realiza una depuración y se migra al formato Excel. En este paso, al momento de copiar por bloques, por un error involuntario se copió dos veces el nombre de Trejo Aguilar y se omitió el nombre correcto de Perales Hernández Josué Alejandro.

Por lo antes expuesto por parte de la Subdirección de Posgrado, este órgano fiscalizador hace énfasis a la importancia de que se implemente un mecanismo de control interno que permita que no se trabaje doble y la información sea oportuna, veraz, confiable para minimizar o erradicar los errores en los

ELABORÓ

LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LOPEZ

AUDITORA

Fecha de elaboración

30/06/2022

REVISÓ

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRIGUEZ
TITULAR DEL AREA DE AUDITORIA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTION PUBLICA



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

Sector: Educación

Clave: 11085

Área: Secretaría de Planeación y
Secretaría Académica.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 900 "Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010"

OBSERVACIÓN**RECOMENDACIONES**

consecuentes reportes que presentan para el Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010.

CAUSA

Deficiente control interno en la información que se reporta en la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) del Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010.

EFECTO

Duplicidad de trabajo y por ende la información que se registra en la MIR del Programa de Prestación de Servicios de Educación Superior y Posgrado E010. no es veraz, confiable y oportuna.

FUNDAMENTO LEGAL

- ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.
- Manual General de Organización del Cinvestav.
- Reglamento General de Estudios de Posgrado.
- Metodología de Control Interno.

ELABORÓ

LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ

AUDITORA

Fecha de elaboración

30/06/2022

REVISÓ

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