	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 03/2017 Número de observación: 23 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano
---	---	---	--


Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Unidad Irapuato	Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	



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

<p style="text-align: center;">PROCESO DE CONTRATACIÓN REALIZADO EN FORMA INDEBIDA EN EL CONTRATO No. OC-208 METRO INDUSTRIAS Y TALLERES, S.A DE C.V.</p> <p>Una vez que se selecciona al proveedor que asegure las mejores condiciones para el Estado, es obligatorio formalizar el contrato en la fecha establecida al inicio del procedimiento, por lo que es indispensable en primera instancia notificar al proveedor, solicitar la documentación soporte para realizar el contrato en los tiempos y condiciones establecidas, con la finalidad de dar cumplimiento a la normatividad, además con lo que se evitarían conflictos y/o pérdidas en la adquisición de bienes y servicios.</p> <p>De igual forma es necesario realizar la constancia de recepción e informe de entera satisfacción para comprobar la correcta entrega de los bienes y/o servicios adquiridos.</p> <p>Derivado de la revisión a la documentación contenida en el expediente con número de contrato OC-208, de fecha 17 de marzo de 2016, correspondiente al Servicio de Suministro de elementos de equipamiento, estructurales, techumbre y ventanería MITSA, con el proveedor Metro Industrias y Talleres, S.A. de C.V., mediante Adjudicación Directa por Artículo 41º. Fracción I, se detectó lo siguiente:</p> <p><u>1. Notificación de la Adjudicación Directa.</u></p> <p>Respecto a la notificación de la Adjudicación Directa, no se localizó dentro del expediente, lo anterior de acuerdo a lo establecido en el artículo 84 cuarto párrafo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y al 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>CORRECTIVAS.</u></p> <p>La Dirección de la Unidad Irapuato deberá instruir por escrito a la Subdirección Administrativo, para que proporcione y solvante los hallazgos que se enuncian a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Proporcionar la notificación de adjudicación del proveedor Metro Industrias y Talleres, S.A. de C.V, adjudicado en el contrato OC-208. 2. Proporcionar los documentos necesarios para la suscripción del contrato, que a continuación se detallan: <ol style="list-style-type: none"> a) Solicitud de cotización. b) Notificación de Adjudicación. c) Documentación legal del proveedor. d) Dictamen de la procedencia de excepción a la Licitación Pública autorizado por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. (en caso de que aplique). e) La autorización de la procedencia de excepción a la Licitación Pública por el servidor en quien se delegue dicha función. (En caso de que aplique).
---	--


 LIC. MARÍA SUSANA MEDEL LÓPEZ
 AUDITORA

Fecha de elaboración
 26/09/2017


 LIC. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

		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 03/2017 Número de observación: 23 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano
---	---	---	--


Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Unidad Irapuato	Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	


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

<p><u>2. Documentación necesaria para la Suscripción del Contrato.</u></p> <p>El expediente cuenta con la Verificación del Directorio de Proveedores y Contratistas Sancionados, el cual indica que el proveedor Metro Industrias y Talleres, S.A. de C.V., no se encuentra inhabilitado ni sancionado por la Secretaría de la Función Pública, además se anexa oficio emitido por el proveedor en el cual confirma lo citado, así también se cuenta con la cotización del proveedor con el cual se realizó la contratación.</p> <p>Sin embargo de acuerdo a lo establecido al Apartado 4. MACROPROCESO DE ADQUISICIONES, Proceso 4.2 CONTRATACIÓN, Subproceso 4.2.6 SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS, numeral 4.2.6.1. Elementos del Subproceso del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, el expediente no cuenta con los siguientes documentos:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Solicitud de cotización. b) Notificación de Adjudicación. c) Documentación legal del proveedor. d) Dictamen de la procedencia de excepción a la Licitación Pública autorizado por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. (en caso de que aplique). e) La autorización de la procedencia de excepción a la Licitación Pública por el servidor en quien se delegue dicha función. (En caso de que aplique). f) Documento vigente expedido por el Servicio de Administración Tributaria (SAT), en el que emita su opinión en sentido positivo sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales (artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación). g) Documento vigente expedido por el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), en el que emita su opinión en sentido positivo sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales en materia de seguridad social (Regla primera para la obtención de la opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales en materia de seguridad social.) h) Suficiencia presupuestaria. 	<ol style="list-style-type: none"> f) Documento vigente expedido por el Servicio de Administración Tributaria (SAT), en el que emita su opinión en sentido positivo sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales (artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación). g) Documento vigente expedido por el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), en el que emita su opinión en sentido positivo sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales en materia de seguridad social (Regla primera para la obtención de la opinión de cumplimiento de obligaciones fiscales en materia de seguridad social.) <ol style="list-style-type: none"> 3. Aclarar el motivo por el cual el formato Contrato-Pedido No. Pedido OC-208, no se encuentra suscrito por la Directora de la Unidad Irapuato. 4. Proporcionar el documento por el cual la póliza de fianza emitida por la afianzadora Sofimex, S.A. No. 1980584, fue emitida ante la Tesorería de la Federación. 5. Proporcionar el informe de entera satisfacción relativa al cumplimiento del Servicio de Suministro de elementos de equipamiento, estructurales, techumbre y ventanería MITSA
---	---


 LIC. MARÍA SUSANA MEDEL LÓPEZ
 AUDITORA

Fecha de elaboración
 26/09/2017


 LIC. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

	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 03/2017 Número de observación: 23 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano
---	---	--

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Unidad Irapuato	Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	

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

3. Suscripción del contrato.

El documento denominado "CONTRATO-PEDIDO" No. Pedido OC-208, no se encuentra suscrito por la Directora de la Unidad Irapuato, lo que podría implicar incumplimiento al Apartado 7. Formalización, Administración, Anticipos, Garantías y Modificación de los Contratos o Pedidos, numeral 7.2. Niveles Jerárquicos de los Servidores Públicos que podrán suscribir Contratos, Pedidos y sus Convenios Modificatorios de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Contrataciones de Servicios del CINVESTAV emitidas en Abril de 2016.

4. Garantía cumplimiento.

La póliza de fianza No. 1980584 emitida por la Afianzadora SOFIMEX, S.A., se encuentra ante la Tesorería de la Federación, en desapego a lo establecido en el al Apartado 4. MACROPROCESO DE ADQUISICIONES, Proceso 4.2 CONTRATACIÓN, Subproceso GARANTÍAS, 4.2.7.1. Elementos del Subproceso, Insumos 4.27.1.1. Recibir garantías del proveedor del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y el Apartado 3. Políticas para la Contratación de Bienes, Arrendamientos y Servicios, numeral 3.7 Garantías de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Contrataciones de Servicios del CINVESTAV emitidas en Abril de 2016.

5.-Constancia de Recepción (Entregable)

En el expediente no existe evidencia del documento que hace constar la recepción la entrega del bien, elaborado 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

Se deberá entregar las documentales correspondientes a este Órgano Interno de Control a fin de acreditar los puntos antes citados.

Fecha de Firma:
02/octubre/2017

Fecha compromiso:
05/diciembre/2017


 LIC. MARÍA SUSANA MEDEL LÓPEZ
 AUDITORA

Fecha de elaboración
26/09/2017


 LIC. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA


Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Unidad Irapuato	Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"	

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


Sector Público

FUNDAMENTO LEGAL:

- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Artículo 84 cuarto párrafo.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, 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; 4.2.6 SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS, numeral 4.2.6.1. Elementos del Subproceso y subproceso GARANTÍAS, 4.2.7.1. Elementos del Subproceso, Insumos 4.27.1.1. Recibir garantías del proveedor
- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Contrataciones de Servicios del CINVESTAV emitidas en Abril de 2016, Apartado 3. Políticas para la Contratación de Bienes, Arrendamientos y Servicios, numeral 3.7 Garantías y Apartado 7. Formalización, Administración, Anticipos, Garantías y Modificación de los Contratos o Pedidos, numeral 7.2. Niveles Jerárquicos de los Servidores Públicos que podrán suscribir Contratos, Pedidos y sus Convenios Modificatorios.



Dra. Gabriela Olmedo Álvarez
Directora de la Unidad Irapuato



C.P. Rodolfo de la Fuentes Lara.
Subdirector Administrativo



LIC. MARÍA SUSANA MEDEL LÓPEZ
AUDITORA

Fecha de elaboración
26/09/2017



LIC. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA