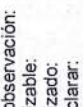


|  |  |   |
|--|--|---|
|  <p><b>FUNCIÓN PÚBLICA</b><br/>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p> | <p><b>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b></p> <p><b>Cédula de Observaciones</b></p> | <p>Hoja No 1 de 10<br/>Número de auditoría: 4/2021<br/>Número de observación: 3<br/>Monto fiscalizable: N/A<br/>Monto fiscalizado: N/A<br/>Monto por aclarar: N/A<br/>Monto por recuperar: N/A<br/>Riesgo: Bajo</p> |
|--|--|---|

|  |                                 |                            |
|--|---------------------------------|----------------------------|
| <p><b>Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b></p> | <p><b>Sector: Educación</b></p> | <p><b>Clave: 11085</b></p> |
|--|---------------------------------|----------------------------|

**Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico)**

**OBSERVACIÓN**

Incongruencia en las bases de datos que soportan las cifras reportadas de Indicadores del Programa Presupuestario E021, en el ejercicio 2020.

Con la finalidad de evaluar y verificar la evidencia documental que soporta la determinación y formulación de los Indicadores que conforman el Programa Presupuestario E021 "Investigación científica y desarrollo tecnológico" en el ejercicio 2020, el 13 de septiembre de 2021 con oficio No. 11085/OIC/AAIDMGP/124/2021 se solicitó a la Secretaría Académica, entre otras cosas lo siguiente:

- Indicadores aplicables, objetivos y metas del programa en comentario.
- Informes y reportes sobre los avances en el cumplimiento de metas y objetivos.
- Porcentaje de Proyectos de Investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación vinculados con los diversos sectores de la economía nacional, respecto a los proyectos de investigación en desarrollo.
- Número de investigaciones publicadas.

Para la atención del requerimiento antes citado, mediante oficio SI/028/21 de fecha 24 de septiembre de 2021, la Subdirección de Investigación proporcionó los siguientes documentales:

- Carpeta Indicadores Aplicables, Objetivos y metas E021: En ella se incluye desde árbol del problema hasta la propia Matriz de Indicadores de Resultados que aplicó durante el ejercicio presupuestario 2020.
- Carpeta Informes y reportes sobre los avances en el cumplimiento de

**RECOMENDACIONES**

Preventiva.

1) La Secretaría Académica deberá instruir por escrito a la Subdirección de Investigación, para que en el Indicador Nivel 1: Generación de publicaciones de calidad (arbitradas y/o indexadas por parte de la planta de investigadores para ingreso y/o permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores, para que en la base de datos que se proporcione para subsiguientes revisiones, se haga la aclaración en dicha base, de aquellos artículos que se publiquen con anticipación en línea, pero que corresponden al ejercicio determinado y son tomados en cuenta para el cálculo y determinación del resultado y metas del citado Indicador.

2) De igual manera, se solicita a la Secretaría de Investigación la actualización de los resultados del Indicador para el ejercicio 2021. Se visualice esta aclaración en los artículos que fueron aceptados y publicados.



**Fecha de elaboración**  
29/11/2021

**LCDA. LAURA DECILIA PEREA RODRÍGUEZ**  
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA 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 Académica Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico)

**OBSERVACIÓN**

metas y objetivos: Se incluyen los indicadores que integran la Matriz de Indicadores de resultados para el año 2020, así como los informes mensuales y trimestrales proporcionados a la Subdirección de Planeación.

- Carpeta Información base para los indicadores requeridos del año 2020: Se incluye las bases de datos de la información proporcionada a la Subdirección de Planeación durante el ejercicio presupuestal 2020.

- Indicador Nivel 1: Generación de publicaciones de calidad para ingreso y/o permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores.

Se revisó el Indicador Nivel Actividad 1 referente a la Generación de publicaciones de calidad (arbitradas y/o indexadas por parte de la planta de investigadores para ingreso y/o permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores, el cual muestra el siguiente resultado:

| NIVEL       | CONCEPTO   | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD (Meta Reprogramada) | CANTIDAD (Meta Alcanzada) | CANTIDAD (Meta Alcanzada Evidencia Secretaría Académica) | Porcentaje Alcanzado |
|-------------|--|------------------|------------------------------|---------------------------|--|----------------------|
| Actividad 1 | Generación de publicaciones de calidad (arbitradas y/o indexadas por parte de la planta de investigadores para ingreso y/o permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores) | Porcentaje       | 1400                         | 1,592                     | 1,636  | 113.71%              |

**RECOMENDACIONES**

posteriores a su integración en un fascículo específico de revistas, pero que fueron integrados en fascículos de revistas que corresponden al año 2021.

3) La Secretaría Académica deberá instruir por escrito a la Subdirección de Investigación, a fin de que se coordine con las áreas que se encargan de conformar e integrar las bases de datos que soportan los resultados de los Indicadores del Programa Presupuestario E021 "Investigación científica y desarrollo tecnológico", para que se implementen o en su caso, se fortalezcan los mecanismos de control y supervisión existentes, a efecto de que la se logre adicionar información y notas aclaratorias necesarias para mejor entendimiento, con el objetivo de que éstas sean veraces, confiables y oportunas, para una mejor claridad y congruencia para aquellos usuarios e instancias que la consultan.

Se deberá remitir al Órgano Control, el soporte correspondiente.



Fecha de elaboración  
29/11/2021

LCD.A. 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 Académica Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico)

**OBSERVACIÓN**

- Se identificó incongruencia en la base de datos proporcionada por la Subdirección de Investigación, la cual consta de 1,529 registros y no de los 1,636 que reportan como meta alcanzada en el Seguimiento de la Planeación Anual 2020, a través del Sistema de Información para la Planeación y el Seguimiento (SIPSE) el 31 de marzo de 2021.
- De igual manera, de la base proporcionada por la Subdirección de Investigación (1,529) se realizó un muestreo de 100 publicaciones que representa el 6.54% del total de la base y se identificó que 10 de éstas no correspondían a la publicación realizada en 2020 al ingresar a la dirección electrónica señalada; siendo las siguientes:

| Cons. Base de datos | Nombre de la Publicación   |
|---------------------|--|
| 1                   | 5.1.1.a.1. Angel Perez-Miguel, Hildeberto Jardon-Aguilar, Ricardo Gómez-Villanueva and Ruben Flores-Leal. Comparison of Four High Performance Dual Polar Antennas for Base Stations. <i>Wireless Personal Communications</i> 110(4): 1707-1728. : 2020. ISSN 0929-9212. <a href="https://doi.org/10.1007/s11277-019-06808-x">https://doi.org/10.1007/s11277-019-06808-x</a> . [73] |
| 2                   | 5.1.1.a.2. Erik Fritz-Andrade, Angel Perez-Miguel, Ricardo Gómez-Villanueva and Hildeberto Jardon-Aguilar. Characteristic mode analysis applied to reduce the mutual coupling of a four-element patch MIMO antenna using a defected ground structure. <i>IEE Microwaves</i> 14(2): 215-226. : 2020. ISSN 1751-8725. [69]   |
| 3                   | 5.1.1.a.3. Erik Fritz-Andrade, Hildeberto Jardon-Aguilar and Jose Alfredo Tirado-Mendez. The correct application of total active reflection coefficient to evaluate MIMO antenna systems and its generalization to N ports. <i>International Journal of RF and Microwave Computer-Aided</i>  |

**RECOMENDACIONES**

Fecha de Firma:  
30/Noviembre/2021

Fecha compromiso:  
1º/Febrero/2022



Dr. Gabriel López Castro  
Secretario Académico




Mtra. Maria Eugenia Romero Valenzuela  
Subdirectora de Investigación

Fecha de elaboración  
29/11/2021

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



|  |   |  |
|--|---|--|
| <br><b>FUNCIÓN PÚBLICA</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b><br><b>Cédula de Observaciones</b> | Hoja No 4 de 10<br>Número de auditoría 4/2021<br>Número de observación: 3<br>Monto fiscalizable: N/A<br>Monto fiscalizado: N/A<br>Monto por aclarar: N/A<br>Monto por recuperar: N/A<br>Riesgo: Bajo |
|--|---|--|

|  |                          |                     |
|--|--------------------------|---------------------|
| <b>Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b>  | <b>Sector: Educación</b> | <b>Clave: 11085</b> |
| <b>Área: Secretaría Académica</b>  |                          |                     |
| <b>Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico)</b> |                          |                     |

**OBSERVACIÓN**

| OBSERVACIÓN |  | RECOMENDACIONES |
|-------------|--|-----------------|
| 4           | <p>Engineering 30(4): 1-10. : 2020. ISSN 1096-4290. <a href="https://doi.org/10.1002/mmce.22113">https://doi.org/10.1002/mmce.22113</a>. [71]</p> <p>5.1.1.a.5. M. Bonilla and Rogelio Lozano Leal. Two PVTOL cooperative slung load transport control based on passivity. <i>Advanced Control for Applications: Engineering and Industrial Systems 2</i>(1): 22. : 2020. ISSN 2578-0727. [149]</p>  |                 |
| 5           | <p>5.1.1.a.29. Oliver Schütze, Oliver Cuate, Adanay Martin, Sebastian Feitz and Michael Delnitz. Pareto Explorer: a global/local exploration tool for many-objective optimization problems. <i>Engineering Optimization</i> 52(5): 832-855. : 2020. [427]</p>  |                 |
| 6           | <p>5.1.1.a.33. Zohreh Masoumi, Carlos A. Coello Coello and Ali Mansourian. Dynamic urban land-use change management using multi-objective evolutionary algorithms. <i>Soft Computing</i> 24(6): 4165-4190. : 2020. [428]</p>   |                 |
| 7           | <p>5.1.1.a.12. Luis Moreno Armella y Liliana Tabares. Diario de una intervención didáctica. <i>Praxis, Educación y Pedagogía</i>, (3): 6-43. : 2020. ISSN 2619-4791. doi: 10.25100/praxis.educacion.v0i3.8793. Este artículo no fue reportado en el Informe de Actividades 2019, debido a que se recibió después de la fecha del envío del informe.. [2725]</p>  |                 |
| 8           | <p>5.1.1.a.11. Génesis V. Buitimes-Cantúa, Nydia E. Buitimes-Cantúa, María del Refugio Rocha-Pizaña, Ema Carina Rosas-Burgos, Alejandro Hernández-Morales and Jorge Molina-Torres. Antifungal and anti-aflatoxinogenic activity of <i>Heliopsis longipes</i> roots and affinin/ spilanthal against <i>Aspergillus parasiticus</i> by downregulating the expression of aflD and aflR genes of the aflatoxins biosynthetic pathway. <i>Journal of Environmental Science and Health</i> : 1-10. : 2020. [254]</p> |                 |
| 9           | <p>5.1.1.a.151. Maribel Hernández Márquez, Tonatiuh Matos and Petra Wiederhold. Cosmic acceleration from topological considerations II: fiber bundles. <i>Classical and Quantum Gravity</i> 37(15005): 14. : 2020. <a href="https://doi.org/10.1088/1361-6382/ab533f">https://doi.org/10.1088/1361-6382/ab533f</a>. [1392]</p>   |                 |






**Fecha de elaboración**  
 29/11/2021

**LCD.A LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ**  
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA, DE  
 DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA



|   |   |  |
|---|---|--|
|  <b>FUNCIÓN PÚBLICA</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b><br><br><b>Cédula de Observaciones</b> | Hoja No 5 de 10<br>Número de auditoría 4/2021<br>Número de observación: 3<br>Monto fiscalizable: N/A<br>Monto fiscalizado: N/A<br>Monto por aclarar: N/A<br>Monto por recuperar: N/A<br>Riesgo: Bajo |
|   | Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional Sector: Educación Clave: 11085   |  |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Área: Secretaría Académica | Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico) |
|----------------------------|---|

**OBSERVACIÓN**

|    |      |  |
|----|------|--|
| 10 | 1527 | 5.1.1.1.a.30. Néstor Ponce-Ruiz, Fátima E. Murrillo-González, Aurora E. Rojas-García, Yael Y. Bernal Hernández, Mike Mackness, Jaime Ponce-Callejo, Briscia S. Barrón-Vivanco, Isabel Hernández-Ochoa, Cyndia A. González-Arias, Laura Ortega Cervantes, Guillermo Cardoso-Saldaña and Irma M. Medina-Díaz. Phenotypes and concentration of PON1 in cardiovascular disease: The role of nutrient intake. <i>Nutrition, Metabolism</i> 30: 40-48. ; 2020. ISSN 0939-4753. www.elsevier.com/locate/nmcd https://doi.org/10.1016/j.numeecd.2019.08.013. [468] |
|----|------|--|

Por lo que será necesario aclarar por parte del área auditada estas dos situaciones antes descritas en el soporte y evidencia que respalda la integración y reporte de este Indicador Nivel Actividad 1 referente a la Generación de publicaciones de calidad (arbitradas y/o indexadas por parte de la planta de investigadores para ingreso y/o permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores, para el ejercicio 2020.

- Indicadores Nivel Fin y Propósito del Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico.

Se revisaron los Indicadores Nivel Fin y Propósito que tiene como objetivos lo siguiente:

**Fin:** Contribuir al Desarrollo económico incluyente mediante la realización de proyectos de investigación que se vinculan con la generación del conocimiento y/o con los diversos sectores para resolver los problemas nacionales.

**Propósito:** Los proyectos de investigación científica, desarrollo



**Fecha de elaboración**  
 29/11/2021

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

Clave: 11085

Sector: Educación

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

Área: Secretaría Académica  
Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico)

**RECOMENDACIONES**

**OBSERVACIÓN**

tecnológico e innovación en desarrollo se apoyan para la generación de conocimiento y/o contribuir a la solución de los problemas nacionales.

Asimismo se identificó que lo reportado en el Seguimiento de la Planeación Anual 2020, a través del Sistema de Información para la Planeación y el Seguimiento (SIPSE) el 31 de marzo de 2021, fue lo siguiente:

| NIVEL     | CONCEPTO  | UNIDAD DE MEDIDA  | CANTIDAD (Meta Reprogramada) | CANTIDAD (Meta Alcanzada) | CANTIDAD (Meta Alcanzada Evidencia Secretaría Académica) | % Porcentaje Alcanzado |
|-----------|---|-------------------|------------------------------|---------------------------|--|------------------------|
| Fin       | Contribuir al Desarrollo económico incluyente mediante la realización de proyectos que se vinculan con la generación del conocimiento y/o con los diversos sectores para resolver los problemas nacionales. | Porcentaje        | 600                          | 654                       | 654  | 109.00%                |
| Propósito | Los proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación en desarrollo se apoyan para la generación y/o conocimiento de los problemas nacionales.                                     | Tasa de Variación | 600                          | 654                       | 654  | 109.00%                |

- Respecto a los proyectos vigentes al 31 de diciembre de 2020 que



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

Fecha de elaboración  
29/11/2021

*[Handwritten signature]*

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional Sector: Educación Clave: 11085

Área: Secretaría Académica (Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico))

**OBSERVACIÓN**

respaldan los 654 de los indicadores Fin y Propósito, se detectó que 152 de ellos concluyeron en años distintos a 2020, como se muestra a continuación:

| Año          | No. De Proyectos |
|--------------|------------------|
| 2013         | 1                |
| 2014         | 2                |
| 2015         | 1                |
| 2016         | 1                |
| 2017         | 6                |
| 2018         | 25               |
| 2019         | 116              |
| <b>Total</b> | <b>152</b>       |

Por lo que será necesario aclarar por parte del área auditada esta situación descrita en el soporte y evidencia que respalda la integración y reporte de estos dos indicadores, para el ejercicio 2020, así como los listados detallados de los proyectos en desarrollo o proceso y concluidos en el 2020.

- Indicadores Nivel Componente 3: Proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación concluidos y/o con etapas concluidas.

Se revisó el Indicador Nivel Componente 3 que tiene como objetivo lo siguiente:

**Componente 3:** Proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación concluidos y/o con etapas concluidas.

Fecha de elaboración  
29/11/2021

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



*[Handwritten signature]*

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional Sector: Educación Clave: 11085

Área: Secretaría Académica Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico)

**OBSERVACIÓN**

Asimismo se identificó que lo reportado en el Seguimiento de la Planeación Anual 2020, a través del Sistema de Información para la Planeación y el Seguimiento (SIPSE) el 31 de marzo de 2021, fue lo siguiente:

| NIVEL        | CONCEPTO   | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD (Meta Reprogramada) | CANTIDAD (Meta Alcanzada) | CANTIDAD (Meta Alcanzada Evidencia Secretaría Académica) | Porcentaje Alcanzado |
|--------------|--|------------------|------------------------------|---------------------------|--|----------------------|
| Componente 3 | Proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación concluidos y/o con etapas concluidas. | Porcentaje       | 100                          | 164                       | 164  | 164.00%              |

Respecto a los Proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación concluidos y/o con etapas concluidas, se reportó 164, observando que existen 141 de ellos concluidos en diferentes ejercicios, como se muestra en la siguiente tabla:

| Año          | No. De Proyectos |
|--------------|------------------|
| 2013         | 1                |
| 2014         | 2                |
| 2015         | 1                |
| 2016         | 1                |
| 2017         | 6                |
| 2018         | 23               |
| 2019         | 107              |
| <b>Total</b> | <b>141</b>       |

**RECOMENDACIONES**




Fecha de elaboración  
29/11/2021


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

*[Handwritten signature]*



|   |   |  |
|---|---|--|
|  <b>FUNCIÓN PÚBLICA</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b><br><br><b>Cédula de Observaciones</b>   | Hoja No 9 de 10<br>Número de auditoría 4/2021<br>Número de observación: 3<br>Monto fiscalizable: N/A<br>Monto fiscalizado: N/A<br>Monto por aclarar: N/A<br>Monto por recuperar: N/A<br>Riesgo: Bajo |
|   | Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional Sector: Educación<br>Área: Secretaría Académica<br>Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico) |  |


|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>RECOMENDACIONES</b> |  |
| <b>OBSERVACIÓN</b>     |  |

|  |   |
|--|---|
| <p>Por lo que será necesario aclarar por parte del área auditada esta situación descrita en el soporte y evidencia que respalda la integración y reporte de este Indicador, para el ejercicio 2020, así como los listados detallados de los proyectos en desarrollo o proceso y concluidos en el 2020.</p> <p>Con oficio núm. 11085/OIC/AAIDMGP/163/2021 del 19 de noviembre de 2021, se notificaron las cédulas de resultados preliminares en relación a la 4/2021 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico) a la Secretaría Académica, dando respuesta la Subdirección de Investigación a través de su similar SI/032/2021, de fecha 25 de noviembre de los corrientes, presentando lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nota Informativa y Base de datos que dan respuesta a C-3 Discrepancia en la cifras que soportan el Indicador Nivel Actividad 1 referente a la Generación de publicaciones de calidad (arbitradas y/o indexadas por parte de la planta de investigadores para ingreso y/o permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores.</li> <li>• Nota Informativa y Base de datos que da respuesta a C-4 Inconsistencias en la información que soportan los Indicadores Nivel Fin y Propósito del PP E021.</li> <li>• Nota Informativa y Base de datos que da respuesta a C-5 Inconsistencias en la información que soporta el Indicador Nivel Componente 3 del PP E021.</li> </ul> | <div style="text-align: right;">  <p><b>México 2021</b><br/>Año de la Independencia</p> </div> |
|--|---|

Fecha de elaboración  
29/11/2021

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



|   |   |   |
|---|---|---|
|  <b>FUNCIÓN PÚBLICA</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b><br><br><b>Cédula de Observaciones</b>   | Hoja No 10 de 10<br>Número de auditoría 4/2021<br>Número de observación: 3<br>Monto fiscalizable: N/A<br>Monto fiscalizado: N/A<br>Monto por aclarar: N/A<br>Monto por recuperar: N/A<br>Riesgo: Bajo |
|   | Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional Sector: Educación<br>Área: Secretaría Académica<br>Clave de programa y descripción de la auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programa Presupuestario E021, Investigación científica y desarrollo tecnológico) |   |

|                    |  |                        |
|--------------------|--|------------------------|
| <b>OBSERVACIÓN</b> |  | <b>RECOMENDACIONES</b> |
|--------------------|--|------------------------|

|                         |   |  |
|-------------------------|---|--|
| <b>CAUSA</b>            | <p>La bases de datos que se conforman para la determinación del cálculo y resultados de los indicadores que integran el Programa Presupuestario E021, no cuentan con la información y notas aclaratorias necesarias para su entendimiento.</p>  |  |
| <b>EFEECTO</b>          | <p>Que la información generada y que soporta el cálculo y determinación de los indicadores que integran el Programa Presupuestario E021, no sea veraz, confiable, oportuna, para una mejor toma de decisiones en el Cinvestav y a su vez, no esté clara para aquellos usuarios o instancias que la consultan.</p>   |  |
| <b>FUNDAMENTO LEGAL</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Visión del Cinvestav.</li> <li>• Artículo Segundo, fracción XIV El Decreto de Creación del CINVESTAV.</li> <li>• Indicadores del Programa Presupuestario E021 "Investigación científica y desarrollo tecnológico", aplicables al Cinvestav en el ejercicio 2020.</li> <li>• Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024.</li> <li>• Programa Sectorial de Educación 2020-2024 en su Estrategia prioritaria 2.7 y las acciones puntuales 2.7.2, 2.7.4, 2.7.5, 2.7.7, 2.7.9 y 2.7.10.</li> </ul> |  |



*[Handwritten signature]*

Fecha de elaboración  
29/11/2021

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

*[Handwritten signature]*