
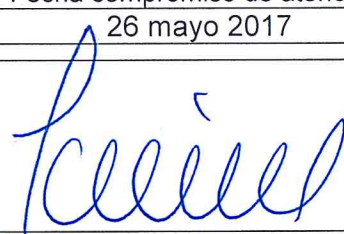
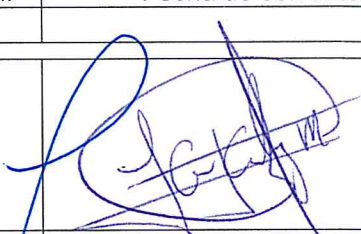


Nombre del ente público:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL I.P.N.										
Periodo sujeto a revisión:	2016										
Rubro afectado:	GENERAL										
Cuenta afectada:	FONDOS ALTERNOS										
Clasificación de la observación				Observación recurrente							
Bajo Riesgo (BR):	<input type="checkbox"/>	Mediano Riesgo (MR):	<input checked="" type="checkbox"/>	Ejercicio	<input type="text"/>	Sí	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>MONTOS Y CANTIDADES</b>											
Universo		Muestra		Observado							
				En relación al Universo		En relación a la Muestra					
NA		NA		NA		NA					
100%		%		%		%					
NA		NA		NA		NA					
100%		%		%		%					
<b>La observación procede de la Carta de Observaciones Preliminares</b>											
SI				<input type="checkbox"/>	NO				<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>La observación esta atendida</b>											
SI				<input type="checkbox"/>	NO				<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>TIPO DE OBSERVACIÓN</b>											
Marcar con una "X" para seleccionar											
FINANCIERA		PRESUPUESTARIA		OPERACIONES REPORTABLES				IMSS	CÓDIGO D.F.	CÓDIGOS LOCALES	OTRAS OBS (ESPECIFICAR)
				Adquisic.		Obra					
EF	CI	EP	CI	EF	CI	EF	CI				
	X										
<b>Descripción de la observación</b>											
No se ha establecido un manual de procedimientos que recoja exactamente los requerimientos concretos exigidos en los procesos contables que involucra operaciones de fondos alternos, con la finalidad de alinearse a controles internos.											
<b>Fundamento específico legal y/o técnico infringido</b>											
Art. 3 de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo											
<b>Causas</b>											
Falta de un Manual de Procedimientos para la operación y administración de proyectos.											
<b>Efectos</b>											
Imposibilita el correcto manejo, custodia, control y aplicación de los recursos del Centro, dejando a un lado la mejora en transparencia, rendición de cuentas y fiscalización de los mismos.											
<b>Recomendaciones</b>											
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Correctivas</b> Realizar la propuesta del procedimiento de administración de proyectos que se incluirá al Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Financieros.</li> <li>• <b>Preventivas</b> Los manuales implementados deben supervisarse constantemente para corregirlos o actualizarlos con el fin de mejorarlos continuamente.</li> </ul>											

Fecha de firma:	Fecha compromiso de atención:	Fecha de solventación:
07 Abril 2017	26 mayo 2017	
		
Lie. María de Jesús Juárez Zaragoza Jefa del Departamento de Fideicomisos y Fondos Alternos	C.P.C. Jaime Díaz Martínez Auditor Externo Responsable de la Auditoría	Mtra. Laura Jessica Cortazar Morán Titular del Órgano Interno de Control

