

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2018</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de Auditoría:	05/2018	Número de Seguimiento:	05/2018
		Número de Observación:	10	Saldo por aclarar:	N/A
		Instancia fiscalizadora:	AE	Saldo por Recuperar:	N/A
		Monto por aclarar:	N/A	Avance:	100%
		Monto por recuperar:	N/A		

Ente: CENTRO DE INVESTIGACION Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL.	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11085
Unidad Auditada: SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Clave de programa y descripción de la Auditoría : 500 SEGUIMIENTO	

OBSERVACIÓN	SITUACIÓN ACTUAL
<p style="text-align: center;"><b>Incumplimientos en los Estados de Flujos de Efectivo.</b></p> <p>El CINVESTAV presentó incorrectamente el Estado de Flujos de Efectivo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, ya que refleja cifras que no corresponden con el Estado de Cambios en la Situación Financiera.</p> <p><b>Causas:</b></p> <p>Falta de capacitación y actualización del personal involucrado en su realización. Control y supervisión deficientes para dar cumplimiento a las especificaciones establecidas en la normatividad aplicable al Centro.</p> <p><b>Efectos:</b></p> <p>Información financiera deficientes que no son confiables para la toma de decisiones.</p> <p><b>Recomendaciones:</b></p> <p><b>Correctiva:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Capacitar al personal para la presentación adecuada de los estados financieros ante la autoridad para emitir información financiera veraz, oportuna y confiable, y elaborar adecuadamente los estados financieros en ejercicios subsecuentes.</li> </ul>	<p><b>Recomendaciones:</b></p> <p><b>Correctivas:</b></p> <p>Mediante oficio SRF/0217/2018 del 14 de junio del presente año, la Subdirección de Recursos Financieros informó las acciones llevadas a cabo para la atención de la presente recomendación:</p> <p>1.- Se impartió curso de capacitación, por medio de la empresa FYFCON (Contadores, Consultores) los cursos de "CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL y PLANEACIÓN" al personal involucrado con la preparación de información financiera, para cumplir los lineamientos establecidos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Por lo anterior, <b>este punto de la recomendación se da por atendido.</b></p> <p>2.- La Secretaría Administrativa, con oficio No. SA/932/2018 instruye a la Subdirección de Recursos Financieros, lo siguiente, elaborar adecuadamente los estados financieros en ejercicios subsecuentes, a su vez la citada Subdirección de Recursos Financieros, le comunica mediante oficio SRF/0230/2018 a su Jefatura</p>

  
 LIC. VICTOR HUGO HERNÁNDEZ FRUTOS  
 AUDITOR

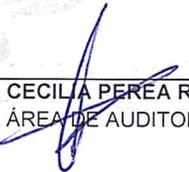
  
 LIC. LAURA CECILIA PEREA RODRIGUEZ  
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA

 <p><b>SFP</b> 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 SEGUIMIENTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2018</b></p>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de Auditoría:	05/2018	Número de Seguimiento:	05/2018
		Número de Observación:	10	Saldo por aclarar:	N/A
		Instancia fiscalizadora:	AE	Saldo por Recuperar:	N/A
		Monto por aclarar:	N/A	Avance:	100%
		Monto por recuperar:	N/A		

Ente: CENTRO DE INVESTIGACION Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL.	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11085
Unidad Auditada: SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Clave de programa y descripción de la Auditoría : 500 SEGUIMIENTO	

OBSERVACIÓN	SITUACIÓN ACTUAL
<p><b>Preventiva:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Mejorar los procedimientos de control y supervisión, apegándose a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente.</li> </ul>	<p>del Departamento de Contabilidad, misma que informó con oficio No. DC/093/2018, a su personal involucrado en los registros contables, dar cabal cumplimiento a lo antes citado.</p> <p>Por lo anterior, <b>este punto de la recomendación se da por atendido.</b></p> <p><b>Preventiva:</b></p> <p>Mediante oficio SRF/0217/2018 del 14 de junio del presente año, la Subdirección de Recursos Financieros informó las acciones llevadas a cabo para la atención de la presente recomendación:</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa, con oficio No. SA/932/2018 instruye a la Subdirección de Recursos Financieros, lo siguiente:</p> <p>(...) <i>“mejorar los procedimientos de control y supervisión, apegándose a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente y elaborar adecuadamente los Estados Financieros en ejercicios subsecuentes”</i>, a su vez la citada Subdirección de Recursos Financieros, le comunica mediante oficio</p>

  
 LIC. VÍCTOR HUGO HERNÁNDEZ FRUTOS  
 AUDITOR

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

	<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL</b>  <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2018</b>	<b>DATOS ORIGINALES</b>		<b>DATOS DEL SEGUIMIENTO</b>	
		Número de Auditoría:	05/2018	Número de Seguimiento:	05/2018
		Número de Observación:	10	Saldo por aclarar:	N/A
		Instancia fiscalizadora:	AE	Saldo por Recuperar:	N/A
		Monto por aclarar:	N/A	Avance:	<b>100%</b>
		Monto por recuperar:	N/A		

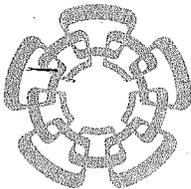
Ente: CENTRO DE INVESTIGACION Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL.	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11085
Unidad Auditada: SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	Clave de programa y descripción de la Auditoría : 500 SEGUIMIENTO	

OBSERVACIÓN	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>SRF/0230/2018 a su Jefatura del Departamento de Contabilidad, misma que informó con oficio No. DC/093/2018, a su personal involucrado en los registros contables, dar cabal cumplimiento a lo antes citado.</p> <p>Por lo anterior, <b>este punto de la recomendación se da por atendido.</b></p> <p>Con base al análisis a la documentación del presente seguimiento, <b>presenta un avance del 100% de las recomendaciones.</b></p>

  
 LIC. VICTOR HUGO HERNÁNDEZ FRUTOS  
 AUDITOR

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





**CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS  
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL**

**SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS  
SRF/0217/2018**

Ciudad de México, a 14 junio de 2018

**Lic. Laura Cecilia Perea Rodríguez**  
**Titular del Área de Auditoría Interna del CINVESTAV**  
**Presente**

Con relación a la auditoría 42/17, realizada por el despacho González de Aragón y Asociados, Contadores Públicos, S.C. para dictaminar los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

Al respecto envío CD con soporte de las acciones llevadas a cabo para la atención de los hallazgos conforme al anexo 1.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo

Atentamente

  
**C.P. Lucía Chávez Ramírez**  
**Subdirectora de Recursos Financieros**

C.c.p. Lic. Jesús Corona Uribe.- Secretario Administrativo

AVGG

RECIBIDO  
CINVESTAV DEL IIPN

18 JUN 14 18:18

CONTABILIDAD  
INTERNA  
180623