



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No. 1 de 12
 Número de Visita de Inspección: 5/2023
 Número de observación: 4
 Monto fiscalizable: N/A
 Monto fiscalizado: N/A
 Monto por aclarar: N/A
 Monto por recuperar: N/A
 Riesgo: Bajo

Ente: **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional** Sector: **Educación** Clave: **11085**
 Área: **Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

La falta de implementación de procesos en el Módulo de Recursos Humanos del SGII, genera que no se registre de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables y presupuestarias y no se emita información financiera y presupuestal oportuna, veraz y confiable.

Observación Correctiva número 1

Con la finalidad de verificar que el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) opere con calidad, eficiencia, rentabilidad, oportunidad y confiabilidad en el Cinvestav, así como comprobar in situ los procesos que se llevan a cabo dentro del sistema y que estos cumplan con las disposiciones legales y administrativas, mediante oficio número 11085/OIC/AAIDMGP/127/2023, de fecha 20 de julio de 2023, se solicitó a la Secretaría de Planeación, lo siguiente:

La Secretaría de Planeación deberá instruir por escrito a la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, para que, en conjunto con la Subdirección de Recursos Humanos, desarrollen el análisis, la definición del plan de trabajo, tiempo y responsables de la implementación de los procesos faltantes del Módulo de Recursos Humanos del Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII); además del plan de trabajo desarrollado por la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y la Subdirección de Recursos Humanos, se deberá entregar un informe pormenorizado conteniendo lo siguiente:

- Detallar cómo se integra el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) (total módulos implementados y por implementar, fases, etapas y procesos que abarca cada módulo).

Para tal efecto, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones del Cinvestav, mediante oficio CGSTIC/106/2023 de fecha 27 de julio de 2023, remitió en disco compacto, la información solicitada, siendo la siguiente:

Módulos SGII

A continuación, se presentan los módulos que integran el Sistema de Gestión Integral Institucional, así como las fases y procesos que abarcan cada módulo.

Módulo	Áreas Usuarias	Estado	Fases	Procesos
Planeación	Subdirección de Planeación	Implementado	-----	1. Carga de techos presupuestales por capítulo 2. Carga de asignaciones por programa/partida 3. Captura de afectaciones

- Cuáles son los motivos y/o circunstancias por las que no se ha podido avanzar en la total implementación del Módulo.
- Definir el tiempo para poder ver completado e implementado este Módulo.
- Identificar los procesos que faltan por implementar.
- Que podrían mejorar para dar velocidad en la implementación del Módulo.

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional


Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	2 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

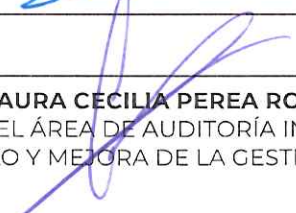
RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
Control Presupuestal	Control Presupuestal, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Planeación, Unidades Foráneas, Subdirección de Vinculación Tecnológica	Implementado	-----	<p>Observación Correctiva número 2</p> <p>A su vez, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, deberá remitir el Plan de Trabajo y el informe pormenorizado que, en conjunto con la Subdirección de Recursos Humanos, realizaron para la total implementación del Módulo de Recursos Humanos del SGII.</p> <p>Se deberá remitir al Órgano Interno de Control, el soporte documental correspondiente.</p> <p>Fecha de Firma: 29/Septiembre/2023</p> <p>Fecha compromiso: 4/Diciembre/2023</p> <p> Lic. Jesús Corona Uribe Secretario Administrativo</p>
Contabilidad	Contabilidad, Subdirección de Recursos Financieros, Unidades Foráneas	Implementado	-----	
Tesorería	Tesorería, Subdirección de Recursos Financieros, Unidades Foráneas	Implementado	-----	
Fondos Alternos	Fideicomisos y Fondos Alternos, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de	Implementado	-----	
				<ol style="list-style-type: none"> 4. Autorización de suficiencia 5. Cancelación de suficiencia 6. Autorización de pagos 7. Ampliaciones de suficiencia 8. Rectificaciones presupuestales 9. Reintegros 10. Momentos presupuestales 11. Administración de Proyectos de ingresos propios 12. Cierre de proyectos 13. Traspasos de saldos por cierre anual 14. Autorización de solicitudes de recibos institucionales 15. Autorización de comprobación de gastos 16. Registros de pólizas 17. Administración de cuentas contables 18. Generación de estados financieros, 19. Resultado del ejercicio 20. Cierre Anual 21. Inicio del ejercicio 22. Traspaso de Saldos 23. Compactación de saldos. 24. Generación de transferencias 25. Generación de cheques 26. Portabilidad de recibos institucionales 27. Autorización de reintegro por comprobaciones de gasto 28. Administración de cuentas bancarias 29. Autorización de beneficiarios por banca comercial y SIAF. 30. Autorización de suficiencia 31. Cancelación de suficiencia 32. Autorización de pagos 33. Ampliaciones de suficiencia 34. Rectificaciones presupuestales, Reintegros


L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023


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



FUNCIÓN PÚBLICA




SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA


Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

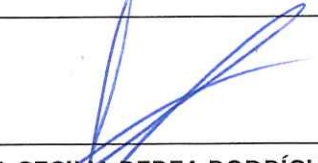
Hoja No.	3 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.		
Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".		

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
	Investigación, Subdirección de Planeación, Unidades Foráneas			 Lic. Sergio Paniagua Vázquez Subdirector de Recursos Financieros  Dra. Martha Espinosa Cantellano Secretaria de Planeación  Lic. Ángel Vega Villalobos Coordinador General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
Adquisiciones	Adquisiciones, Unidades Foráneas	Implementado	----- 35. Momentos presupuestales 36. Administración de Proyectos de recursos extraordinarios 37. Cierre de proyectos 38. Traspasos de saldos por cierre anual 39. Autorización de comprobación de gastos.	
Almacén	Almacenes	Implementado	----- 40. Administración de catálogo de proveedores 41. Generación de pedidos 42. Generación de contratos 43. Generación de cuentas por pagar, e-Commerce 44. Generación de pedidos de importación 45. Convenios modificatorios. 46. Administración de catálogo de artículos 47. Registro de entradas al almacén 48. Abastecimiento de solicitudes de vales 49. Apertura de inventario físico 50. Registro de conteo del inventario 51. Valuación y comparativos 52. Determinación de sobrantes y faltantes.	
Inventario	Almacenes, Unidades Foráneas	Implementado	----- 53. Alta de bienes con soporte de pedidos y contratos 54. Alta de bienes por donación o por fabricación propia, traslado de bienes a bodega 55. Mercado de bienes 56. Cambios de resguardo 57. Generación de resguardo 58. Cierre mensual 59. Generación de balanza 60. Inventario físico.	


L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	4 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
Recursos Humanos	Administración de Sueldos, Servicios al Personal, Subdirección de Recursos Humanos	Parcialmente Implementado (60%)	<ul style="list-style-type: none"> - Migración de SINFIN - Cálculo de la nómina - Emisión de recibos, depósitos y cheques - Timbrado de la nómina - CFDI 4.0 - SERICA - SAR - FOVISSSTE - Préstamos a corto, mediano y largo plazo - Control de Asistencia - Prestaciones - Generación de vales de despensa de fin de año - Registro de incidencias de Recursos Humanos (Altas, bajas, licencias, promociones) - Préstamos a corto, mediano y largo plazo - Control de Asistencia - Prestaciones - Generación de vales de despensa de fin de año - Registro de incidencias de Recursos Humanos (Altas, bajas, licencias, promociones) 	<ul style="list-style-type: none"> 61. Cálculo de la nómina 62. Emisión de recibos, depósitos y cheques 63. Timbrado de la nómina, CFDI 4.0 64. SERICA, SAR, FOVISSSTE 65. Préstamos a corto, mediano y largo plazo 66. Control de Asistencia 67. Prestaciones 68. Generación de vales de despensa de fin de año 69. Registro de incidencias de Recursos Humanos (Altas, bajas, licencias, promociones) 70. Generación de póliza contable de las nóminas.
Obra	Subdirección de Servicios y Mantenimiento	Implementado	-----	<ul style="list-style-type: none"> 71. Generación de contratos 72. Generación de cuentas por pagar.
Archivo	Subdirección de Servicios y Mantenimiento	Implementado	-----	<ul style="list-style-type: none"> 73. Administración del Catálogo de disposición documental, sección, serie y subserie

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	5 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

74. Control de préstamo de expedientes

El área auditada reportó un total de once (11) módulos en el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII), de los cuales diez (10) se reportan implementados y **uno (1) parcialmente implementado (Módulo de Recursos Humanos 60%)**, el área auditada reportó que consta de 10 procesos, siendo los siguientes:

1. Cálculo de la nómina
2. Emisión de recibos, depósitos y cheques
3. Timbrado de la nómina, CFDI 4.0
4. SERICA, SAR, FOVISSSTE
5. Préstamos a corto, mediano y largo plazo
6. Control de Asistencia
7. Prestaciones
8. Generación de vales de despensa de fin de año
9. Registro de incidencias de Recursos Humanos (Altas, bajas, licencias, promociones)
10. Generación de póliza contable de las nóminas.

Con base en la información presentada por el área auditada, se generó un segundo requerimiento de información con el número de oficio 11085/OIC/AAIDMGP/143/2023, de fecha 14 de agosto de 2023, solicitando a la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, lo siguiente:

- Reportes de avances mensuales del ejercicio 2022 del SGII.
- Reportes de avances mensuales del ejercicio 2023 del SGII.

Con número de oficio CGSTIC/126/2023 de fecha 21 de agosto de 2023, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones del Cinvestav, remitió en disco compacto, la información solicitada, siendo la siguiente


L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
 INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
 LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y PLANEACIÓN

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	6 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

- Una carpeta denominada SGII 2022, con 12 subcarpetas que a su vez contienen el Reporte de avance de cada mes (Enero a Diciembre de 2022) y las evidencias de lo reportado del mes correspondiente.
- Una carpeta denominada SGII 2023, con 6 subcarpetas que a su vez contienen el Reporte de avance de cada mes (Enero a Junio de 2023) y las evidencias de lo reportado del mes correspondiente.

Se procedió a la revisión de cada uno de los Reportes de Avances mensuales del ejercicio 2022 y de enero a junio de 2023 del SGII, en lo que respecta al Módulo de Recursos Humanos por el ser módulo que se reporta como parcialmente implementado, determinando lo siguiente:

Mes	% Avance	Observaciones al Módulo de Recursos Humanos
Enero 2022	8%	Dentro del módulo de Recursos Humanos se iniciaron los trabajos correspondientes a las prestaciones solicitadas por el trabajador, dicha funcionalidad consiste en que la comunidad del Cinvestav pueda solicitar cualquiera de las prestaciones establecidas por el área de Recursos Humanos a través del Sistema. Las prestaciones con las que se empezó a trabajar son: - Anteojos por Reembolso - Anteojos por vales - Aparatos Ortopédicos o Auditivos - Apoyo por Uniformes y Útiles Escolares - Canastilla Materna - Guardería Interna CENDI - Apoyo por Inscripción de Guardería Externa - Apoyo por Defunción de Beneficiario - Por Prótesis Dental - Descarga de Facturas - Alta de Beneficiario - Vigencia de Derechos del ISSSSTE - Ayuda para Encuadernación de Tesis - Costo Examen de la Vista
Febrero 2022	17%	En Recursos Humanos se continúan los trabajos de las prestaciones solicitadas por el trabajador. Cabe mencionar que estas prestaciones serán administradas y autorizadas por medio del flujo operativo asignado a Recursos Humanos en las opciones del SGII que le correspondan.
Marzo 2022	25%	Dentro del módulo de Recursos Humanos se concluyó con la funcionalidad de prestaciones solicitadas por el trabajador. Cabe mencionar que las autorizaciones de estas prestaciones tendrán repercusión directa para la generación de conceptos de nómina y sean tomadas en cuenta en el proceso de cálculo de éste, de igual manera se visualizarán en el proceso de generación de pólizas contables con origen del flujo operativo del área de Recursos Humanos para el departamento de Contabilidad.

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	7 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN			RECOMENDACIONES
		Adicional se iniciaron los trabajos de altas en movimientos de nómina dentro del sistema y las que se están considerando son las siguientes: - Nuevo Ingreso - Deducciones y Percepciones - Reanudación - Sobresueldos - Reconocimiento Antigüedad Cinvestav - Reconocimiento Antigüedad Otras - Movimientos por Archivo - Intercambio SRH - Actualización de Becas	
Abril 2022	26%	Se está trabajando en la funcionalidad de nuevo ingreso dentro del alta de los movimientos de nómina.	
Mayo 2022	27%	Se está trabajando en la funcionalidad de nuevo ingreso dentro del alta de los movimientos de nómina.	
Junio 2022	29%	Se sigue trabajando en las altas para los movimientos de nómina	
Julio 2022	36%	En recursos Humanos se culminaron los trabajos de mantenimientos a catálogos, los cuales permitirán vincularse con los movimientos de altas y bajas. Existe un ambiente liberado para recursos humanos para validación de cifras de pagos realizados a empleados por pagos en nómina ordinaria, complementaria y honorarios, así como de pagos fuera de nómina y nómina de ajuste mensual de impuesto, toda esta información se generó por cálculos y registros de funcionalidad propia del SGII en los meses de mayo, junio y julio para valoración del usuario y comparación de cifras contra el sistema SINFIN.	
Agosto 2022	39%	En Recursos Humanos el cálculo de las nóminas, ordinaria complementaria y de honorarios, ya ha sido ejecutada y revisada en ambiente de pruebas por administración de sueldos y se tiene planeado que en la quincena 19 administración de sueldos, haga los cálculos en ambiente de producción, con a la consiguiente generación de pagos a los empleados mediante la emisión de recibos y cheques.	
Septiembre 2022	43%	En Recursos Humanos toda la funcionalidad de pagos fuera de nómina de tipo interno (deudores y acreedores) que finaliza en una detonación de póliza de contabilidad en línea de administración de sueldos a contabilidad está operando en producción a partir del 1 de septiembre. Del mismo modo los pagos fuera de nómina de tipo externo, operan desde el primero de septiembre en SGII en ambiente de producción con la participación de todas las áreas involucradas que son administración de sueldos, Control Presupuestal y Tesorería, siendo la participación de esta última área la que detona pólizas en contabilidad en línea de pagos y cancelaciones de pagos fuera de nómina. Las 6 nóminas que se conformaron en el mes de septiembre (3 de la quincena 17-2022 y 3 de la quincena 18-2022) es decir, nómina ordinaria complementaria y de honorarios fueron generadas y transmitidas en ambiente de producción de SGII.	
Octubre 2022	52%	En Recursos Humanos los productos con los cuales se entera al ISSSTE de las aportaciones de los trabajadores del Cinvestav, denominado SERICA, ya opera en producción dentro del SGII y Recursos Humanos lo utiliza para de ahí subirlo al portal del ISSSTE. También se cuenta con el producto de ajuste mensual de impuesto ya liberado en ambiente de producción.	
Noviembre 2022	52%	En Recursos Humanos se lleva a cabo el siguiente proceso para la conformación de las nóminas ordinarias: 1. Cuando se libera la captura de incidencias, del sistema SINFIN se traslada al sistema SGII 2. Dentro del SGII se genera el cálculo de la nómina 3. Se generan como producción inicial, el reporte de nómina, reporte del ISSSTE, reporte de repercusión por impuesto de nómina, emisión de cheques y recibos, timbrado de percepciones y deducciones al SAT, reporte de ISSSTE (SERICA) 4. Generación de reporte contable y pólizas contables, transmisión de pólizas al módulo contable.	

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ECONOMÍA Y DESARROLLO

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	8 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN			RECOMENDACIONES
Diciembre 2022	60%	En Recursos Humanos se liberó el producto para la conformación de concepto de premio de puntualidad, el proceso consiste en generar el concepto de premio de puntualidad para todo el personal que registra asistencia por lo que en un principio se genera para todo el personal que registra asistencia y solo se cancela el concepto al personal que tenga registro de incidencias como faltas o retardos injustificados con lo cual se elimina el proceso anterior que consistía en registrar el concepto de persona a persona que registra asistencia, generando ahorro de trabajo.	
Enero 2023	0%	No se registró avance en el programa de trabajo	
Febrero 2023	0%	No se registró avance en el programa de trabajo	
Marzo 2023	0%	No se registró avance en el programa de trabajo	
Abril 2023	0%	No se registró avance en el programa de trabajo	
Mayo 2023	10%	En el módulo de Recursos Humanos se liberaron en ambiente de prueba las prestaciones para el trabajador que solicitan en forma personalizada como: anteojos, aparatos ortopédicos, ayuda de útiles y uniformas, guardería, inscripción a guardería externa, ayuda de defunción, activación de beneficiarios.	
Junio 2023	27%	En el módulo de Recursos Humanos la funcionalidad de prestaciones se encuentra en un 80% de implantación que es donde el trabajador solicitará prestaciones como: <ul style="list-style-type: none"> - Anteojos - Inscripción a Guardería - Guardería Externa - Aparatos Ortopédicos - Ayuda de Útiles y Uniformes - Ayuda por Defunción El área de control de prestaciones también solicitó el desarrollo de control de asistencia, donde el trabajador participará de forma directa solicitando a cuenta de vacaciones alguna inasistencia.	
<p>Los reportes de avances del SGII indican que existen funcionalidades o procesos como son el Control de Asistencia, las Prestaciones y el Registro de incidencias de Recursos Humanos (Altas, bajas, licencias, promociones) que aun no se encuentran implementadas en el Módulo.</p> <p>Teniendo como base lo anterior y la parcial implementación del Módulo de Recursos Humanos que se reporta en los avances mensuales, se realizó una visita de campo para la demostración de algunos procesos del Módulo de Recursos Humanos el pasado 23 de agosto de 2023, donde a su vez, se aplicó una encuesta al usuario que apoyo a la demostración, y se constató que para la alimentación de información del o los procesos operados en el SGII, <u>si existen reportes, bases de datos, que se trabajan de manera independiente o través de otro medio, antes, durante o después de obtener los reportes finales y propios del proceso, el usuario refirió que es el caso de la captura de movimientos e incidencias quincenales, por mencionar algunos.</u></p>			

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	9 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

La falta de implementación de alguno procesos en el Módulo de Recursos Humanos, genera que exista un corte en la cadena de procesamiento con otras áreas o módulos del SGII, como lo es el Módulo de Contabilidad, por trabajarse procesos de manera externa, lo que ocasiona que no se consiga entrelazar simultáneamente y no haya oportunidad, veracidad y confiabilidad en la emisión de la información financiera y presupuestal de la Institución.

Bajo ese tenor y como parte fundamental como son los procesos de recursos humanos y nómina de cualquier ente público y la conexión automática que debe existir en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para la emisión de los Estados Financieros, sus notas y los Estados Presupuestarios, se debe atender a lo referido en el artículo 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que a la letra menciona lo siguiente:

"Artículo 44.- Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina."

Aunado a lo anterior y en referencia al Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable el 13 de agosto de 2009 que son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público y en específico a lo estipulado en el postulado básico número 4 "Revelación Suficiente", que considera lo siguiente:

"Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público."

Y en concordancia con que establece el Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable el 13 de


L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
 INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
 LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	10 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

agosto de 2009, en su numeral I, Características del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, inciso A) Objetivos, inciso d) que menciona lo siguiente:

"d) *Armonizar la generación y presentación de la información financiera, misma que es necesaria para:*

- *Rendir cuentas de forma veraz y oportuna;*
- *Interpretar y evaluar el comportamiento de la gestión pública;*
- *Sustentar la toma de decisiones; y*
- *Apoyar en las tareas de fiscalización."*

Y su numeral II, Sistema de Contabilidad Gubernamental, inciso B) Objetivos del SCC, inciso d) que a letra menciona lo siguiente:

"d) *Registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables y presupuestarias propiciando, con ello, el registro único, simultáneo y homogéneo;"*

Por lo anterior, y considerando que el Módulo de Recursos Humanos se encuentra parcialmente implementado, se solicita a las áreas auditadas (Secretaría de Planeación y Secretaría Administrativa) remitan en conjunto, lo siguiente:

- **Informe detallado, de cada uno de los procesos que conforman el Módulo de Recursos Humanos del SGII, con el cronograma de actividades pendientes a desarrollar para su completa implementación de cada proceso, considerando el tiempo programado que se tiene para tal efecto y las personas involucradas que participan (nombre y área de adscripción).**
- **Asimismo, este informe detallado deberá considerar por separado, las limitantes y consideraciones que pudieran presentarse para no cumplir con lo programado en la implementación de cada uno de los procesos del Módulo.**


L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
 INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
 LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	11 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Respuesta del área auditada:

Mediante el oficio número CGSTIC/156/20023 con fecha 26 de septiembre 2023, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (CGSTIC), presentó la siguiente respuesta:

Se desarrollará el análisis, definición del plan de trabajo, tiempo y responsables de la implementación de los procesos del módulo en conjunto con la Subdirección de Recursos Humanos.

CAUSA

Falta de registro de manera automático, armónico, delimitado, específico y en tiempo real de las operaciones contables y presupuestarias.

EFFECTO

Incumplimiento de la normatividad en la materia.

FUNDAMENTO LEGAL

- Artículo 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Postulado básico número 4 "Revelación Suficiente", del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- Numeral I, Características del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, inciso A) Objetivos, inciso d), del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
 INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
 LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	12 de 12
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	4
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
Área: Secretaría Administrativa y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<ul style="list-style-type: none"> Numeral II, Sistema de Contabilidad Gubernamental, inciso B) Objetivos del SCG, inciso d), del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. 	


L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
 INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
 LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023


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