



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

Sector: Educación

Clave: 11085

Área: Secretaría Administrativa.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

## OBSERVACIÓN

## RECOMENDACIONES

**Discrepancias en la información de los procedimientos registrados en CompraNet**

Como resultado de la revisión realizada a la información registrada en CompraNet relacionada con los Procedimientos de licitación pública, invitación a cuando menos tres personas y adjudicación directa, así como a lo estipulado en el Manual de Unidades Compradoras que se encuentra publicado en la página de CompraNet, así como la información que este este Órgano fiscalizador envió mediante correo electrónico oficio número 11085/OIC/AAIDMGP/102/2022, de fecha 23 de agosto del presente año, los resultados preliminares de la visita de inspección 5/2022, a efecto de que se presenten las justificaciones, evidencias documentales y aclaraciones procedentes por parte de la Institución.

Al respecto, la Institución a través de correo electrónico remite oficio número SRM/463/2022, de fecha 30 de agosto del 2022, las justificaciones, evidencias documentales y aclaraciones, por lo tanto este Órgano Interno de Control determino lo siguiente:

El universo de contratos del primer semestre de 2022 registrados en el Sistema CompraNet fue un total de 1,079 contrataciones que representan el 100%, de los cuales se localizaron que 6 procedimientos son Licitación Pública de los cuales se revisaron 6, asimismo se registraron 13 que corresponden a Invitación Cuando Menos Tres Personas de los cuales se revisaron los 13 y por último de Adjudicación Directa se localizaron en la base 1060 contrataciones, de los cuales se verificaron 341, identificando lo que a continuación se indica:

**Correctiva.**

La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Recursos Materiales, a fin de realizar las siguientes acciones:

Toda vez que la Subdirección de Recursos Materiales funge como Enlace en esta visita de inspección, deberá coordinarse con el área respectiva, para que proporcione a este Órgano Interno de Control, las correcciones de las discrepancias señaladas en los procedimientos registrados en CompraNet de manera electrónica, con la finalidad de analizar y revisar dichas correcciones.

**Preventiva.**

La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Recursos Materiales, para que se coordine con las unidades foráneas, con el fin de establecer nuevos mecanismos de control interno y supervisión necesarios y funcionales para dar cumplimiento a la información que se integra y reporta en el sistema CompraNet.

Se deberá remitir al Órgano Interno de Control, el soporte documental correspondiente.

ELABORÓ

LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ  
AUDITORAFecha de elaboración  
02/09/2022

REVISÓ

LCDA. 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 Administrativa.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

A) Procedimientos de Contratación:

1. En Licitación pública se encontraron 6 contratos registrados, los cuales tiene 1 inconsistencia y se indica a continuación:

No.	Nombre de la UC	Código del expediente	Datos Relevantes del Contrato
1	Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2401340	X

- En 1 contrato registrado en CompraNet no se localizó los datos relevantes del contrato.

2. Invitación a cuando menos tres personas se encontraron 13 contratos registrados en CompraNet, los cuales tienen 4 inconsistencias y se indican a continuación:

No.	Nombre de la UC	Código del expediente	Acta de Junta de Aclaraciones	Datos Relevantes del Contrato
1	Irapuato #01114J998	2386636	X	✓
2	Irapuato #01114J998	2463768	X	✓
3	Irapuato #01114J998	2418154	X	✓
4	Irapuato #01114J998	2457716	X	✓

Fecha de Firma:  
02/septiembre/2022

Fecha compromiso:  
7/noviembre/2022

Lic. Jesús Corona Uribe  
Secretaría Administrativa

ELABORÓ  
LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ  
AUDITORA

Fecha de elaboración  
02/09/2022

REVISÓ  
LCDA. 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 Administrativa.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

No.	Nombre de la UC	Código del expediente	Anuncio Publico
1	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2438451	X
2	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2438820	X
3	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2442842	X
4	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2430676	X
5	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2463666	X
6	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2464788	X
7	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2421675	X
8	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2438828	X
9	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2451475	X
10	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2434553	X
11	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2438449	X
12	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2468287	X
13	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2445722	X

- En 4 contratos registrados en CompraNet no se localizaron los datos relevantes del contrato.
- En 13 contratos registrados en CompraNet no se localizó la liga del anuncio público.

ELABORÓ  
 LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ  
 AUDITORA

Fecha de elaboración  
 02/09/2022

REVISÓ  
 LCDA. 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 Administrativa. Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIONES**

- En 4 contratos registrados en CompraNet no se localizaron las actas de Junta de Aclaraciones, la institución envía cartas de proveedores indicando que no se llevó a cabo la junta de aclaraciones por considerarse que las bases son claras, sin embargo, no se localizan en CompraNet.
3. En Adjudicación directa se realizó un muestreo considerando los montos más altos del total del universo de 1,060 contratos del segundo trimestre del 2022 registrados en CompraNet; siendo un total de 341 contratos representando el 32.16 % del universo del procedimiento de adjudicación directa, de los cuales se determinaron 4 inconsistencias y se indican a continuación:

No.	Nombre de la UC	Código del expediente	Datos Relevantes del Contrato
1	CINVESTAV-Unidad de Genómica Avanzada #011L4J990	2417632	X
2	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #011L4J995	2438451	X
3	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #011L4J999	2443196	X
4	CINVESTAV-Subdirección de Recursos Materiales #011L4J999	2463690	X

Arq. Bruno René Palafox Carvallo  
 Subdirector de Recursos Materiales

ELABORÓ  
 LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ  
 AUDITORA

Fecha de elaboración  
 02/09/2022

REVISÓ  
 LCDA. 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 Administrativa.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

**OBSERVACIÓN****RECOMENDACIONES****C) Contratos Duplicados**

Por otro lado, en la siguiente tabla se muestra que se identificaron 2 contratos registrados en CompraNet duplicados, con códigos de expediente 2420851 y 2415119, con el mismo monto en ambos casos, sin embargo, en el 2415119 se duplica en 2 ocasiones y la institución en su base de datos enviada a través de oficio SRM/385/2022 de fecha 18 de julio del presente ejercicio, indico que estaban cancelados; la institución remitió copia de oficios mediante los cuales solicitó la cancelación en CompraNet, pero aún se encuentran vigentes en el sistema CompraNet.

No.	Nombre de la UC	Código del expediente	Fecha de inicio del contrato	Fecha de fin del contrato	Importe del contrato
1	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2420851	2022-03-22	2022-06-22	143,916.80
2	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2420851	2022-03-22	2022-06-22	143,916.80
3	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	2022-03-10	2022-04-14	154,086.00
4	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	2022-03-10	2022-04-14	154,086.00
5	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	2022-03-10	2022-04-14	117,205.00
6	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	2022-03-10	2022-04-14	117,205.00

ELABORÓ

LCDA. MARIA SUSANA MEDEL LÓPEZ  
AUDITORAFecha de elaboración  
02/09/2022

REVISÓ

LCDA. 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 Administrativa.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIONES**

**B) Contratos Cancelados**

Se identificaron 11 contratos registrados en el Sistema CompraNet de los cuales la institución remite 8 oficios solicitando en CompraNet la cancelación, sin embargo, se siguen localizando en el Sistema CompraNet como vigentes.

No.	Nombre de la UC	Código del expediente	COMENTARIOS
1	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2395435	Se cancelo el contrato y se volvió hacer con número CINVESTAV-SA-2022-H-61
2	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	Se cancelo
3	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	Se cancelo
4	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2420851	Se cancelo
5	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	Se cancelo
6	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2415119	Se cancelo
7	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2440267	Se cancelo
8	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2445275	Se cancelo
9	Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2463196	Se cancelo
10	Subdirección de Recursos Materiales #01114J999	2458587	Se cancelo
11	Subdirección de Recursos Materiales #01114J995	2420851	Se cancelo

ELABORÓ

LCDA. MARÍA SUSANA MEDEL LÓPEZ  
AUDITORA

Fecha de elaboración  
02/09/2022

REVISÓ

LCDA. LAURA CECILIA PÉREA 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 Administrativa.

Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

**OBSERVACIÓN****RECOMENDACIONES****CAUSA**

Deficiente control interno en la información que se registra e integra en el Sistema CompraNet.

**EFFECTO**

Duplicidad de trabajo y por ende la información que se registra en CompraNet no es veraz, confiable y oportuna.

**FUNDAMENTO LEGAL**

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet.
- Manual de Unidad Compradora del Sistema CompraNet.

ELABORÓ

LCDA. MARÍA SÚSANA MEDEL LÓPEZ

AUDITORA

Fecha de elaboración

02/09/2022

REVISÓ

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

