

AVANCE EN LA ATENCIÓN A OBSERVACIONES DE LAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS

• ORGANO INTERNO DE CONTROL

Al cierre del ejercicio 2014, se cuenta con cuatro observaciones marcadas por el Órgano Interno de Control del CIQA pendientes de solventar, según se muestra en la siguiente tabla:

Observación	N° Auditoría	Auditoría	Fecha compromiso	Reprogramada	% de Cumplimiento	Comentarios
Adeudos Pendientes de Recuperar con Antigüedad Superior a 120 días	01-320	Ingresos	30/04/2014	28/11/2014	86%	Se tiene un monto de \$289,187.56 en cartera vencida de más de 120 días, de los cuales un 41% corresponde a la factura de un cliente en la ciudad de Irapuato que no atiende a las solicitudes de cobro y dado el monto considerable, se analizará el costo-beneficio ante el Comité de Cuentas Incobrables.
Desactualización de normatividad interna	01-320	Ingresos	30/05/2014	May-15	0%	Al mes de marzo de 2015, se cuenta con: <ul style="list-style-type: none"> Actualización de Política Comercial en revisión. Integración de referencias a documentos de Oficina de Transferencia Certificada: <ul style="list-style-type: none"> Política de Gestión de Conflicto de Intereses. Política para la Gestión del Conocimiento. Política de Propiedad Intelectual. Considerando lo anterior, se tiene un avance del 80%, por lo que al mes de mayo deberá ser solventada la observación de manera total.
Expedientes de personal incompletos conforme a la normatividad interna	8-100	Recursos Humanos	28-feb-15	May-15	9%	Se detectaron 22 expedientes incompletos de empleados del Centro, el área de Recursos Humanos al mes de marzo 2015 cuenta con un 41% de avance, estimado que para la fecha compromiso se contará con los expedientes completos.
Equipos sin etiqueta de código de barras	11-800	Al Desempeño	15-feb-15	May-15	65%	Se realizó programa para etiquetar equipos, reforzando su adhesión a los mismos, ya que anteriormente se despegaban con facilidad y según avances presentados se estará en posibilidad de solventar la observación en la fecha pactada.

• AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

Como resultado del Estudio General de la Situación que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional en el Sector Público Federal realizado por la Auditoría Superior de la Federación en 2013, el Centro tuvo 28 observaciones de 37 reactivos que consideraba el estudio referido. Al cierre del ejercicio 2014 presenta, según oficio adjunto AETICC/0284/2015, 19 reactivos sobre los cuales deberá trabajar la entidad.

Entre las acciones realizadas para dar atención a las observaciones emitidas por la ASF, se encuentran las siguientes:

Elemento de Control	Descripción	Medios de Verificación	Seguimiento	Atención de Observaciones de la ASF
Elemento 1.1.c	Existe, se actualiza y difunde un Código de Conducta, en apego al Código de Ética de la APF, para este proceso;	Política Institucional y su difusión	Durante el presente trimestre se llevó a cabo la difusión de la "Política de Cumplimiento del Código de Conducta" en el portal de Intraciq a efecto de que los servidores públicos la conocieran. Además, durante en el mes de diciembre se entregó por parte de los empleados una declaratoria de conocimiento y aplicación de los Códigos de Ética y Conducta Institucionales. En el mes de Noviembre se actualizó y formalizó el Código de Conducta. Porcentaje de avance: 100 %	C1P1, C1P5
Elemento 1.1.d	Se diseñan, establecen y operan los controles para evaluar el cumplimiento del Código de Ética y al Código de Conducta, para este proceso;	Resultados de la encuesta	Durante el mes de diciembre se llevó a cabo la aplicación de una encuesta para la evaluación del cumplimiento de los Códigos de Ética y Conducta Institucionales. Además se elaboró y publicó el Procedimiento para evaluar el apego al Código de Conducta. Porcentaje de avance: 100 %	C1P4
Elemento 1.1.e	Se promueve e impulsa la capacitación y sensibilización de la cultura de autocontrol y administración de riesgos y se evalúa el grado de compromiso institucional en esta materia, para este proceso;	Programa de capacitación	Se asistió a curso presencial en la SFP de Administración de Riesgos y de Control Interno, asimismo se entregó un CD a los Jefes de departamento, coordinadores y directores de la Entidad con el contenido de los mismos cursos. Adicionalmente, en la Entidad se impartieron los cursos Ética en la Práctica Laboral, Introducción al Análisis de Riesgos y Control Interno de la Organización Pública los mismos servidores públicos durante el mes de diciembre 2014 y enero 2015. Porcentaje de avance: 100 %	C1P12
Elemento 1.1.i	Se cuenta con un sistema de información integral y preferentemente automatizado que, de manera oportuna, económica, suficiente y confiable, resuelve las necesidades de seguimiento y toma de decisiones, para este proceso.	Sistema electrónico (SIG)	Se llevó a cabo la implementación del Sistema de Información Gerencial (SIG), Sistema de Productividad, Sistema de Nómina, Sistema de Control de parque vehicular y Sistema de Peticiones de mantenimiento, a efecto de eficientar los procesos de control interno de la Entidad y resolver las necesidades de seguimiento y toma de decisiones. Porcentaje de avance: 100 %	C3P2
Elemento 1.2.a	Existe y se realiza la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecidas en el Título Tercero de las presentes Disposiciones, para este proceso;	Proceso de seguimiento de observaciones Matriz de riesgos Institucional	Considerando los resultados de revisiones por las diversas instancias fiscalizadoras, se llevó a cabo la Matriz de riesgos Institucional para el ejercicio 2015 con la finalidad de identificar las causas y establecer mecanismos para abatir su recurrencia. Porcentaje de avance: 50 %	C2P3, C2P4, C2P5, C2P7, C2P8, C2P9, C2P10, C2P12

<p>Elemento 1.2.b</p>	<p>Se identifican y establecen acciones para reducir los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales, inherentes a las operaciones que pueden afectar a la Institución, para este proceso;</p>	<p>- Informes de auditorías - Declaratoria de conocer los Manuales administrativos a los Jefes de Departamento - Programa de Capacitación</p>	<p>* Se llevó a cabo una revisión a los resultados determinados en las auditorías realizadas por diversas Instancias fiscalizadoras y se atendieron las observaciones determinadas a efecto de reforzar las medidas de control interno y reducir los posibles riesgos de corrupción, abusos y fraudes que pudieran presentarse.</p> <p>* Se realizó la aplicación de una declaratoria a los jefes de departamento administrativos con la finalidad de evaluar que conocieran el contenido de los Manuales administrativos y su aplicación.</p> <p>* Se asistió a curso presencial en la SFP de Administración de Riesgos y de Control Interno, asimismo, se entregó un CD a los Jefes de departamento, coordinadores y directores de la Entidad con el contenido de los mismos cursos. Adicionalmente, en la Entidad se impartieron los cursos Introducción al Análisis de Riesgos y Control Interno de la Organización Pública los mismos servidores públicos durante el mes de diciembre 2014 y enero 2015.</p> <p>Porcentaje de avance: 100 %</p>	<p>C2P13</p>
<p>Elemento 1.3.a</p>	<p>Los Comités institucionales funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte aplicable, para este proceso;</p>	<p>Programa de reuniones Minutas de reuniones</p>	<p>Se elaboró y publico el Procedimiento para recepción y atención de quejas y/o denuncias del Código de Conducta, en el cual se incluyó un correo electrónico y un buzón para recibir quejas y denuncias de actos contrarios a la ética.</p> <p>Porcentaje acumulado al trimestre: 100%</p>	<p>C1P6, C1P8</p>
<p>Elemento 1.5.a</p>	<p>Las operaciones y actividades de control se ejecutan con supervisión permanente y mejora continua a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia, para este proceso;</p>	<p>Política y/o Procedimiento</p>	<p>Actualmente se trabaja en la elaboración de los Lineamientos para el Control Interno en el Centro de Investigación en Química Aplicada.</p> <p>Porcentaje de avance: 30 %</p>	<p>C3P3</p>
<p>Elemento 1.5.b</p>	<p>El Sistema de Control Interno Institucional periódicamente se verifica y evalúa por los servidores públicos responsables de cada nivel de Control Interno y por los diversos órganos de fiscalización y evaluación, para este proceso.</p>	<p>Política y/o Procedimiento</p>	<p>Actualmente se trabaja en la elaboración de los Lineamientos para el Control Interno en el Centro de Investigación en Química Aplicada.</p> <p>Porcentaje de avance: 30 %</p>	<p>C1P13, C5P1, C5P2</p>
<p>Elemento 2.4.e</p>	<p>Existe y opera un mecanismo para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias, para este proceso.</p>	<p>Procedimiento autorizado</p>	<p>Se elaboró y autorizó el "Procedimiento para la recepción y atención de quejas y denuncias", a fin de evaluar y conocer la actuación de los servidores públicos de la entidad e informar a la Dirección General del estado que guardan las quejas y denuncias recibidas en el Comité. Este documento se encuentra publicado en la página Intraciq a disposición de los empleados.</p> <p>Porcentaje de avance: 100 %</p>	<p>C1P9, C1P10</p>

<p>Elemento 2.5.b</p>	<p>Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCI para su atención y seguimiento, para este proceso.</p>	<p>Informes de Seguimiento al Programa Anual de Trabajo de Control interno.</p>	<p>Se realizó el informe de seguimiento de avances al Programa Anual de Trabajo de Control interno, donde se analizaron las acciones de mejora comprometidas, cumplidas, en proceso y su porcentaje de cumplimiento, se identificaron las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones comprometidas se incluyó una conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas y resultados alcanzados en relación con los esperados. Este informe se presentará al OIC.</p> <p>Porcentaje acumulado: 100%</p>	<p>C3P1</p>
<p>Elemento 3.3.f.1</p>	<p>Existen y operan los controles necesarios en materia de TIC's para asegurar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información electrónica de forma oportuna y confiable, para este proceso;</p>	<p>Proceso autorizado</p>	<p>Actualmente se tiene establecido un mecanismo de control a través de la asignación de roles de usuarios y usuarios protegidos con contraseña a través de un servicio central de autenticación, a fin de proteger la integridad de la información Institucional.</p> <p>Adicionalmente, se trabaja con la implementación de un procedimiento interno donde se establezcan las medidas que se llevaran a cabo para realizar esta actividad de manera formal.</p> <p>Porcentaje de avance: 100 %</p>	<p>C4P1, C4P3</p>

- **DESPACHO DE AUDITORÍA EXTERNA**

Por parte del despacho de auditoría asignado al Centro, KPMG Cárdenas Dosal, S.C, no se tuvieron observaciones que atender de los Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Ejercicio 2013.